



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018**

(Em Reais)

NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

Criado em 22 de janeiro de 1942, pelo Decreto-Lei nº 4.408, o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI surgiu para atender a uma necessidade premente: a formação de profissionais qualificados para a incipiente indústria de base.

É parte integrante do Sistema Confederação Nacional da Indústria – CNI e Federações das Indústrias dos Estados, o SENAI apoia 28 áreas industriais por meio da formação de recursos humanos e da prestação de serviços como assistência ao setor produtivo, serviços de laboratórios, pesquisa aplicada e informação tecnológica.

Diretamente ligados a um Departamento Nacional – DN, 27 Departamentos Regionais – DR levam seus programas, projetos e atividades a todo o território nacional, oferecendo atendimento às diferentes necessidades locais e contribuindo para o fortalecimento da indústria e o desenvolvimento pleno e sustentável do país.

Em seu art. 1º, o regimento do SENAI estabelece seus objetivos institucionais, a saber:

- a) Realizar, em escolas instaladas e mantidas pela instituição, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial a que estão obrigadas as empresas de categorias econômicas sob sua jurisdição, nos termos de dispositivo constitucional e da legislação ordinária;
- b) Assistir os empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento do pessoal dos diversos níveis de qualificação, e na realização de aprendizagem metódica ministrada no próprio emprego;
- c) Proporcionar, aos trabalhadores maiores de 18 anos, a oportunidade de completar, em cursos de curta duração, a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho;
- d) Conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento a pessoal de direção e a empregados de excepcional valor das empresas contribuintes, bem como a professores, instrutores, administradores e servidores do próprio SENAI;
- e) Cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

NOTA Nº 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a) As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda nacional.
- b) As demonstrações contábeis estão apresentadas em conformidade com o Manual de Padronização Contábil e Plano de Contas do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do SENAI-DN, conforme Ato Resolutório nº 391/2009, observando as premissas da Lei nº 4.320, de 17/03/1964 e compreendem o balanço patrimonial, balanço financeiro, e a demonstração das variações patrimoniais. Esta Lei define também as normas para o registro contábil das operações das entidades/órgãos públicos.
- c) As Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, baseada nas Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas, estabelecem que as demonstrações

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

contábeis sejam compostas pelo balanço patrimonial, demonstração de resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos, e que devem ser adotadas as “Características Qualitativas Fundamentais e de Melhorias” para registro das receitas e despesas.

- d) Contudo, em função do SENAI-DR/AL adotar as normas contábeis amparadas pela Lei nº 4.320, de 17/03/1964, e também por força de regimentos internos, alguns procedimentos previstos nas Normas Brasileiras de Contabilidade para Entidades Sem Finalidade de Lucro, que afetariam a apuração dos resultados dos exercícios de 2019 e 2018, foram aplicados conforme segue:
- I. Não foram registradas as variações monetárias dos depósitos para recursos judiciais;
 - II. Foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa, fundamentada no CPC/SI, com base em montante suficiente para cobrir as perdas esperadas na realização dos valores a receber;
 - III. Foram constituídas provisões de férias acrescidas de 1/3 constitucional e seus respectivos encargos sociais no exercício;
 - IV. Foram constituídas provisões para passivos contingentes decorrentes de ações judiciais movidas por ex-funcionários desta entidade e de outros processos em juízo;
 - V. As despesas de seguros foram apropriadas de acordo com o período de vigência da apólice, seguindo o regime de competência;
 - VI. As compras de materiais e produtos não são registradas em Estoque, pois são adquiridos para consumo imediato, dentro do próprio mês de competência;
 - VII. Os adiantamentos para despesas seguiram os preceitos contidos nas ordens de serviços do SENAI nºs 1.445/86, 14/56/87 e 1.485/89; e
 - VIII. O inventário de bens móveis foi executado conforme Portaria nº 08/14 de 10/12/2013.

NOTA Nº 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) As receitas correntes, transferências correntes e as receitas de capital constituem as principais receitas do SENAI-DR/AL, sendo registradas pelo regime de competência e são compostas, basicamente, pelas seguintes contas:
- I. Receitas de contribuições que estão subdivididas em indiretas e diretas. As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional – SENAI-DN, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social - INSS e decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais enquadrados nas entidades sindicais subordinadas à Confederação Nacional da Indústria - CNI. Essas receitas são registradas com base nos Demonstrativo de Movimentação de Recursos - DMR, enviados pelo Departamento Nacional após a realização dos créditos. As diretas referem-se à contribuição recebida diretamente das indústrias conveniadas com o SENAI-DR/AL, por meio de guia específica, da qual 25% são destinadas ao Departamento Nacional e abatidas no crédito da contribuição indireta;

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

- II. Receitas patrimoniais oriundas dos contratos de alugueis e arrendamentos de bens móveis e imóveis firmados pelo SENAI-DR/AL, e as receitas de valores mobiliários, oriundas de rendimentos de aplicações financeiras;
 - III. Receitas de serviços prestados pelo SENAI-DR/AL nas áreas de formação de recursos humanos e da prestação de serviços técnicos e tecnológicos, como consultoria e assistência ao setor produtivo, laboratoriais, pesquisa aplicada e informação tecnológica, entre outros, por meio de cursos e projetos assistenciais;
 - IV. Receitas de transferências correntes provenientes de subvenções e auxílios concedidos pelo Departamento Nacional para aplicação nas despesas correntes e de capital do SENAI-DR/AL;
 - V. Receitas de capital, essencialmente, representada por alienação de bens, subvenções e auxílios de capital.
- b) As despesas correntes, transferências correntes e as despesas de capital representam as principais despesas do SENAI-DR/AL. Estas despesas são registradas pelo regime de competência, desde que contenham todos os elementos que possibilitem a correta classificação contábil da operação, quanto ao valor a ser pago, a natureza e a destinação, consequentemente, não são registradas despesas calculadas em bases estimadas.
- c) As aplicações financeiras de liquidez imediata (disponível) e de curto prazo (títulos e valores mobiliários) estão registradas pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos até a data do encerramento do balanço.
- d) O ativo imobilizado está registrado ao custo de aquisição, deduzido do saldo da respectiva conta de depreciação e amortização. (Vide nota explicativa nº 09)
- e) Os recursos recebidos e aplicados relativos a convênios executados pelo SENAI-DR/AL não transitam pelas contas de receitas e despesas do exercício. Os saldos a executar dos convênios estão apresentados na conta de “Convênios e Acordos - Passivo Circulante” e a disponibilidade existente na conta “Bancos Conta Convênios e Acordos - Ativo Circulante” (Vide nota explicativa nº 17)

NOTA Nº 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa é representado por caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

DISPONÍVEL	31-12-2019	31-12-2018
CAIXA		
Sede	-	-
Unidades Operacionais	878,25	3.305,86
Sub-total	878,25	3.305,86
BANCOS CONTA MOVIMENTO		
Banco do Brasil	119.809,02	274.121,87
Caixa Econômica Federal	48.623,40	51.391,65
Sub-total	168.432,42	325.513,52
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
Banco do Brasil	1.667.975,66	1.427.704,94
Caixa Econômica Federal	6.358.152,12	7.179.055,56
Sub-total	8.026.127,78	8.606.760,50
TOTAL	8.195.438,45	8.935.579,88

NOTA Nº 05 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

a) O orçamento inicial do exercício no valor de R\$ 46.738.962,00 foi aprovado pelo Conselho Regional do SENAI, conforme Resolução nº 11/2018 de 25/10/2018, e suplementado para R\$ 49.553.920,00, conforme Resolução nº 19/2019, aprovado em 26/09/2019.

b) A execução orçamentária no exercício de 2019 apresentou o seguinte resultado:

DESCRIÇÃO	ORÇADO (A)	REALIZADO (B)	DIFERENÇA (B-A)
Receitas Orçamentárias (I)	46.738.962,00	47.578.953,51	839.991,51
(-) Despesas Orçamentárias (II)	46.738.962,00	42.882.856,56	(3.856.105,44)
Superávit/Déficit Orçamentário (I-II)	-	4.696.096,95	4.696.096,95

c) A execução analítica das receitas referente ao orçamento de 2019, abaixo:

RECEITAS	VALOR	%
Contribuições	10.950.184,30	23,01%
Serviços	8.601.173,16	18,08%
Receitas Patrimoniais	575.688,49	1,21%
Outras Receitas Correntes	34.737,11	0,07%
Transferências Correntes	26.185.494,11	55,04%
Receitas de Capital	1.231.676,34	2,59%
TOTAL	47.578.953,51	100,00%

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

d) A execução analítica das despesas referente ao orçamento de 2019, abaixo:

DESPESAS	VALOR	%
Pessoal e Encargos Sociais	24.798.932,67	57,83%
Ocupação e Utilidades	2.184.501,14	5,09%
Materiais	2.465.383,33	5,75%
Transporte e Viagens	410.976,03	0,96%
Material de Distribuição Gratuita	6.154,73	0,01%
Serviços de Terceiros	7.170.928,10	16,72%
Despesas Financeiras	1.285.354,42	3,00%
Impostos, Taxas e Contribuições	252.120,98	0,59%
Despesas Diversas	321.821,99	0,75%
Transferência a Instituições Privadas	1.193.049,40	2,78%
Despesas de Capital	2.793.633,77	6,51%
TOTAL	42.882.856,56	100,00%

NOTA Nº 06 – CRÉDITOS A RECEBER

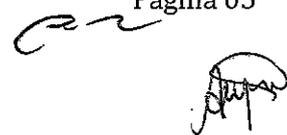
NOTA Nº 06.01 – CLIENTES

Representa os valores a receber de clientes no curto prazo deduzido da provisão para perdas de recebimentos (PDD). Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2019	31-12-2018
CLIENTES		
Clientes Diversos	5.791.176,32	3.353.085,67
Clientes em Negociação - Transitória	-	3.184,80
Clientes em Negociação - Educação	2.201,94	549,49
Cartão Userede - Unificação	657.380,48	601.072,41
Sub-Total	6.450.758,74	3.957.892,37
(-) Provisão p/ Perda de Recebimento	(251.549,69)	(976.698,89)
TOTAL	6.199.209,05	2.981.193,48

A perda estimada de recebimentos (PDD) é constituída de acordo com o normativo interno da entidade, o qual determina a constituição da provisão para perda na base de 100% (cem por cento), para os títulos vencidos a mais de 180 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

Foi realizado, em conjunto ao setor Financeiro, um levantamento dos títulos em aberto que ultrapassavam o prazo de vencimento em 05 anos. Estes títulos foram reconhecidos como não recebíveis e baixados do saldo de Clientes. Diante disto, a redução expressiva do saldo de Provisão p/ Perdas de Recebimento referem-se a estes títulos.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

NOTA Nº 06.02 – ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

Adiantamentos a empregados representa os valores adiantados a empregados que serão descontados na folha de pagamento posteriormente. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2019	31-12-2018
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		
Adiantamentos de Salários	-	-
Adiantamentos de Férias	403,40	-
Adiantamentos de 13º Salário	-	-
Adiantamentos para Despesas Médicas	4.231,53	8.937,93
Outros Adiantamentos de Empregados	47.575,67	33.431,17
TOTAL	52.210,60	42.369,10

NOTA Nº 06.03 – ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS

Adiantamentos concedidos representa os valores adiantados a fornecedores e empregados para fornecimento de materiais e serviços específicos. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2019	31-12-2018
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		
Adiantamento para Despesas	-	903,00
Adiantamentos a Terceiros	76.505,00	-
TOTAL	76.505,00	903,00

NOTA Nº 06.04 – DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO

As contas deste subgrupo referem-se a despesas de competência do Departamento Nacional e/ou dos Departamentos Regionais correspondente a recursos pagos em sua totalidade pelo SENAI-DR/AL, tomando-se direitos a receber da entidade, como também obrigações a pagar pelo SENAI-DR/AL referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2019	31-12-2018
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO		
Senai - DN	-	4.222.437,02
Senai - Maranhão	-	-
Senai - Bahia	-	-
Senai - Rio de Janeiro	-	27.960,00
Senai - Espírito Santo	-	-
Senai - Amapá	-	41.412,06
SESI-DN	-	-
Senai - Rondonia	-	-
Senai - Projetos	4.597.293,71	1.764.054,36
Sesi - Amapá	-	41.412,06
Senai - Pará	-	-
TOTAL	4.597.293,71	6.097.275,50

NOTA Nº 06.05 – SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO

Este subgrupo refere-se a créditos de projetos desenvolvidos pelo SENAI-DR/AL e de avisos de lançamentos de despesas, autorizadas e suportadas pelo Departamento Nacional, como também obrigações a pagar pelo SENAI-DR/AL referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais para posterior prestação de contas. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2019	31-12-2018
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO		
FIEA - c/c	-	17.166,14
SESI - c/c	106.978,14	140.261,43
IEL - c/c	-	-
TOTAL	106.978,14	157.427,57

OBRIGAÇÕES A PAGAR	31-12-2019	31-12-2018
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO		
FIEA - c/c	49.375,99	60.917,38
SESI - DR Alagoas c/c	130.239,48	350.490,31
IEL - DR Alagoas c/c	76.391,47	6.253,28
TOTAL	256.006,94	417.660,97

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

NOTA Nº 07 – DESPESAS ANTECIPADAS

Esta conta refere-se a despesas com seguros, licenciamentos, assinatura de revistas e periódicos e taxas que serão apropriadas mensalmente ao resultado, de acordo com o regime de competência, e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, serviços, entre outros. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

DESPESAS ANTECIPADAS	31-12-2019	31-12-2018
Seguros	35.494,20	37.185,59
Assinatura de Periódicos	461,64	4.347,54
Impostos e Taxas	4.758,00	4.739,06
TOTAL	40.713,84	46.272,19

NOTA Nº 08 – DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS

Este grupo refere-se a depósitos e bloqueios para recursos judiciais relativos a processos trabalhistas e cíveis realizados para garantir a execução dessas ações ou para suspender a exigibilidade de crédito, movidos contra o SENAI-DR/AL, registrados por seus valores originais.

DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS	31-12-2019	31-12-2018
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		
Chales Barb proc 00006071920125190008	7.000,00	7.000,00
Ivanildo F. Lins Proc. 15515220115190009	30.640,53	30.640,53
Vivaldo F Chag Jr Proc 14667020140519006	43.541,35	8.859,63
Clebson C. Correia Proc 3592820165190262	35.838,52	35.838,52
Maria J Sandes B. Proc 11167720175190006	5.080,67	5.080,67
Diney R. C. Magalhães 1449442017519001	9.252,40	-
José W. Vilela Proc 07000822008519004	5.621,90	5.621,90
Fernando A Santos Proc 2269220185190010	15.115,50	-
C Eduardo Trindade Proc 1187020195190061	22.000,00	-
Luiz Carlos A Silva Proc 10177020185190007	9.828,51	-
Maria Maura da C Proc 8651320185190010	9.513,16	-
Jose F A Viana Proc 14667720175190002	25.179,32	-
Marcelo S Carvalho Proc 9571820185190001	29.485,53	-
Sub-total	248.097,39	93.041,25
BLOQUEIO PARA RECURSOS JUDICIAIS		
Proc.05505006320045190-João A. da Silva	-	18.535,29
Proc. 15515220115190009 Ivanildo F. Lins	91.603,82	91.603,82
Proc 3592820165190262 Clebson C. Correia	36.442,57	36.442,57
Edbelson V Silva Proc 4210720185190001	23.915,26	-
Sub-total	151.961,65	146.581,68
TOTAL	400.059,04	239.622,93



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

NOTA Nº 09 – IMOBILIZADO

Os Ativos Imobilizados são mensurados com base no valor de aquisição e deduzidos de suas respectivas depreciações acumuladas.

As depreciações acumuladas do período estão substanciadas com base no Ato Resolutório Nº 210/2004, de 06/08/2004, do Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/DN, e calculadas com base no método das quotas constantes, ou linear, para registro contábil da depreciação das classes de ativo imobilizado, seguindo o regime de competência.

Segue abaixo, a tabela com as taxas de depreciação e a vida útil econômica por classe de ativos:

CLASSE DE BENS DO ATIVO	TAXA DE DEPRECIÇÃO	VIDA ÚTIL
Terrenos	-	-
Prédios	2%	50 anos
Mobiliário em Geral	10%	10 anos
Veículos	20%	05 anos
Máquinas e Equip. em Geral	10%	10 anos
Equip. Médico, Cirúrgico E Odontológico	10%	10 anos
Equip. Informática	20%	05 anos
Equip. de Comunicação	10%	10 anos
Outros Bens Móveis	10%	10 anos

Em 31/12/2019 o imobilizado e suas depreciações acumuladas, bem como as aquisições e baixas no exercício apresentou-se assim:

IMOBILIZADO	31-12-2019	ADICÕES	BAIXAS	31-12-2018
BENS IMÓVEIS				
Terrenos	4.899.773,98	-	-	4.899.773,98
Prédio - Sede	2.258.762,75	-	-	2.258.762,75
Prédio - CFP/GP	3.446.652,13	-	-	3.446.652,13
Prédio - CEP/NB	526.555,98	-	-	526.555,98
Prédios - Clube Assefi	265.008,46	-	-	265.008,46
(-) Depreciação de Bens Imóveis	(2.762.129,72)	(129.939,91)	-	(2.632.189,81)
Sub-total	8.634.623,58	(129.939,91)	-	8.764.563,49
BENS MÓVEIS				
Mobiliários em Geral	2.821.818,45	73.000,00	9.904,51	2.758.722,96
Veículos	3.790.590,07	-	80.472,32	3.871.062,39
Máquinas e Equip. em Geral	21.486.198,35	624.283,88	30.225,33	20.892.139,80
Equip. Médicos, Cirúrgico, Odont.	6.891,48	-	-	6.891,48
Equipamentos de Informática	6.010.953,37	170.903,25	128.453,44	5.968.503,56
Equipamentos de Comunicação	135.575,29	-	1.463,00	137.038,29
Outros Bens Móveis	192.287,72	-	-	192.287,72
(-) Depreciação de Bens Móveis	(24.455.378,16)	(2.858.491,26)	(246.009,69)	(21.842.896,59)
Sub-total	9.988.936,57	(1.990.304,13)	4.508,91	11.983.749,61
TOTAL	18.623.560,15	(2.120.244,04)	4.508,91	20.748.313,10



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018**

(Em Reais)

NOTA Nº 10 – ATIVO/PASSIVO COMPENSADO

O Ativo/Passivo compensado compreende as contas com função essencial de controle, relacionadas a situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, inclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados a execução orçamentária e financeira. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

ATIVO/PASSIVO COMPENSADO	31-12-2019	31-12-2018
Seguros	7.700.000,00	300.000,00
Bens Recebidos	330.468,58	330.468,58
TOTAL	8.030.468,58	630.468,58

NOTA Nº 11 – CONTAS A PAGAR

Esse grupo representa as obrigações junto a empregados, com exigibilidade de pagamento de curto prazo.

NOTA Nº 12 – FORNECEDORES

Esse grupo representa as obrigações junto a fornecedores com exigibilidade de pagamento de curto prazo referente a aquisições de compras de mercadorias e serviços do SENAI-DR/AL.

NOTA Nº 13 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

As contas que compõem este grupo correspondem a obrigações fiscais e sociais de curto prazo. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	31-12-2019	31-12-2018
Imposto de Renda - Empregados	156.376,51	154.375,61
Imposto de Renda - Terceiros	4.735,28	4.650,10
ISS	13.506,34	198.493,32
CSLL, PIS E COFINS a Recolher (CSRF)	17.401,27	17.168,73
TOTAL	192.019,40	374.687,76

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

NOTA Nº 14 – SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR

As contas deste grupo correspondem a obrigações com pessoal de salários a pagar e de seus encargos provisionados, fundamentados na legislação vigente. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	31-12-2019	31-12-2018
Salários a Pagar	1.367,79	-
INSS a Pagar (Empregados+Autônomos)	335.652,79	355.604,04
INSS a Pagar (PJ)	14.399,29	21.050,32
FGTS a Pagar	119.908,81	133.464,22
PIS a Pagar	20.468,84	22.227,75
Contrib. a Entidades Previdência Compl.	-	-
TOTAL	491.797,52	532.346,33

NOTA Nº 15 – PROVISÕES

NOTA Nº 15.01 – PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO

As contas descritas abaixo correspondem à provisão de férias acrescida de 1/3 constitucional e provisão de 13º salários, seguido de seus respectivos encargos, lançados pelo regime de competência, provisionados proporcionalmente ao período aquisitivo e atendendo a padronização contábil do Sistema Indústria. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO	31-12-2019	31-12-2018
FÉRIAS + 1/3 CONSTITUCIONAL		
Provisão de Férias	1.635.189,46	1.713.593,86
Provisão INSS S/ Férias	347.045,99	374.341,76
Provisão FGTS S/ Férias	131.979,60	136.091,72
Provisão PIS S/ Férias	16.500,30	16.628,79
Sub-Total	2.130.715,35	2.240.656,13
13º SALÁRIOS		
Provisão de 13º Salários	-	-
Provisão INSS S/ 13º Salários	-	-
Provisão FGTS S/ 13º Salários	-	-
Provisão PIS S/ 13º Salários	-	-
Sub-Total	-	-
TOTAL	2.130.715,35	2.240.656,13



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

NOTA Nº 15.02 – OUTRAS PROVISÕES

As contas abaixo correspondem à provisão proporcional ao período aquisitivo da PETROS e do ASSEFI referente ao percentual a ser pago mensalmente da parcela do 13º salário. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

OUTRAS PROVISÕES	31-12-2019	31-12-2018
Provisão 13º - PETROS	-	31.186,62
Provisão 13º - ASSEFI	-	10.766,70
TOTAL	-	41.953,32

NOTA Nº 15.03 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

Contingência tributária refere-se à compensação realizada a título de INSS, nos exercícios de 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015, decorrente do Processo Judicial nº 2010.4.05.8000 movido pelo SENAI-DR/AL e que trata de pleito de compensação do referido tributo que fora pago sobre verbas que a Entidade e a assessoria jurídica contratada entendem como não incidentes para fins de recolhimento de INSS, tendo para isso firmado contrato com empresa de assessoria jurídica especializada. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	31-12-2019	31-12-2018
Compensação INSS Proc 2010.4.05.8000	8.344.726,52	8.344.726,52
Atualização Monet. Proc 2010.4.05.8000	4.643.987,61	3.646.051,93
TOTAL	12.988.714,13	11.990.778,45

NOTA Nº 16 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Empréstimos e financiamentos são registrados pelos valores originais de captação, deduzidos dos respectivos custos de transação quando existentes, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros calculados pela taxa de juros efetiva e atualizados pela variação cambial quando aplicável.

O financiamento obtido junto ao BNDES, por intermédio do Departamento Nacional, conforme contrato de financiamento nº 12.2.0152.1 de 03 de abril de 2012, está registrado no passivo circulante e não circulante, conforme a exigibilidade de pagamento das parcelas.

Em 14 de abril de 2014, foi firmado o 4º Termo Aditivo no qual consta um subcrédito “A4” destinado ao SENAI-DR/AL, no valor de R\$ 14.783.582,07 reais. Com carência de 36 meses, ou seja, até 15 de abril de 2017, prazo de amortização de 144 meses, vencendo-se a primeira parcela em 15 de maio de 2017 e a última em 15 de abril de 2029.

Em 14 de maio de 2015, foi firmado o 5º Termo Aditivo no qual consta um subcrédito “A5” destinado ao SENAI-DR/AL, no valor de R\$ 1.681.829,25 reais. Com carência de 36



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

meses, ou seja, até 15 de maio de 2018, prazo de amortização de 144 meses, vencendo-se a primeira parcela em 15 de junho de 2018 e a última em 15 de maio de 2030.

Para as operações citadas nos parágrafos anteriores dessa nota explicativa, foi contratada uma taxa de juros de 1,4% a.a. mais a TJLP – Taxa de Juros de Longo Prazo.

Em novembro de 2016, o Departamento Nacional emitiu a Resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI, tratando da metodologia sobre a participação ajustada do Departamento Nacional no âmbito do financiamento junto ao BNDES. Até o mês de novembro de 2016 foi realizado o registro da parte do SENAI-DR/AL (24%) na conta de obrigação. Após a citada resolução também foi realizado o serviço de 76% referente à parte do SENAI-DN.

O empréstimo obtido tem como objetivo atender a solicitação do SENAI-DR/AL quanto ao processo CR-002/2018 de reestruturação organizacional, chegando ao valor total de R\$ 4.500.000,00 solicitados com recursos oriundos do Fundo de Reserva. O projeto tem como objetivo o redimensionamento do quadro de colaboradores do SENAI-AL, de modo a adequá-lo a realidade econômica do regional.

O projeto tem período iniciado em 01 de janeiro de 2018 e prazo de conclusão em 30 de junho do mesmo ano. O valor solicitado deverá ser pago em 48 parcelas mensais, sendo a primeira em 180 dias após a liberação dos recursos.

Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	31-12-2019	31-12-2018
PASSIVO CIRCULANTE		
CEF - Ag Farol 0840 c/c 00251-0	-	1.901,40
Emp. e Financ. Operações Externas BNDES-DN CP	923.540,16	923.505,93
Atualização Monetária BNDES	36.311,40	35.560,93
Empréstimo FRF NR 000168	1.212.216,00	-
Sub-Total	2.172.067,56	960.968,26
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Emp. e Financ. Operações Internas DN	-	-
Emp. e Financ. Operações Externas BNDES-DN CP	7.487.210,11	8.410.482,59
Atualização Monetária BNDES	318.950,92	328.953,88
Empréstimo FRF NR 000168	1.958.140,22	-
Sub-Total	9.764.301,25	8.739.436,47
TOTAL	11.936.368,81	9.700.404,73

NOTA Nº 17 – CONVÊNIOS E ACORDOS

Os valores relacionados correspondem às parcerias firmadas entre outras entidades, para realizações de projetos, com suas respectivas contas retificadoras, para os registros dos recursos e suas aplicações, pendente de encerramento, ou aguardando suas finalizações pelos gestores.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

NOTA Nº 18 – CONTAS CORRENTES PASSIVAS

As contas deste subgrupo correspondem ao recolhimento de contribuições, conforme termos de recolhimento direto realizado na Tesouraria do SENAI-DR/AL, para encontro de contas junto ao SENAI-DN, como também a recursos recebidos e não identificados às ordens a receber. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTAS CORRENTES PASSIVAS	31-12-2019	31-12-2018
Recolhimento Direto	195.884,78	175.231,48
Recursos a Classificar	114.905,22	26.498,91
TOTAL	310.790,00	201.730,39

NOTA Nº 19 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

NOTA Nº 19.01 – CONSIGNAÇÕES A PAGAR

As contas apresentadas no quadro abaixo referem-se a retenções na folha de pagamento de empregados, tais como pensão alimentícia, entidades representativas de classe, empréstimos consignados, entre outros. Os valores são pagos até as datas dos respectivos vencimentos.

CONSIGNAÇÕES A PAGAR	31-12-2019	31-12-2018
Assefi	14,41	180,00
Banco do Brasil - Emprést. Consignado	2.413,80	18.431,67
Caixa Econômica Federal - Emprést. Consig.	5.914,05	26.289,46
Nutricash Serv. Aliment.	-	4.209,32
Bradesco Dental	63,14	-
TOTAL	8.405,40	49.110,45

NOTA Nº 19.02 – FATURAMENTO P/ PREST. DE SERVIÇOS FUTUROS

Trata de recursos de projetos e serviços futuros, que serão apropriados à medida que forem ocorrendo suas realizações, conforme procedimentos de registro, em consonância com o regime de competência. Em 31/12/2019, a entidade apresenta os seguintes valores:

FATURAMENTO P/ PREST. DE SERVIÇOS FUTUROS	31-12-2019	31-12-2018
Recursos de Serviços Futuros - Proj	2.922.416,81	3.022.596,55
Recursos de Serviços Futuros - Educação	462.285,57	443.479,86
Recursos de Serviços Futuros - EP	-	-
Recursos Serviços a Realizar - Educação	-	1.274.661,77
TOTAL	3.384.702,38	4.740.738,18



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

O saldo da conta Recursos Serviços a Realizar – Educação trata-se de contratos da prestação de serviços educacionais, onde era controlado todo o saldo a ser executado nos meses posteriores. Devido à implantação de um novo sistema de ERP (Enterprise Resource Planning), onde o mesmo engloba o módulo exclusivo de controle dos contratos vigentes, foi realizada a baixa do saldo desta conta em contrapartida às provisões de recebimentos na conta de Clientes Diversos. A partir do exercício seguinte todos os contratos serão controlados através deste módulo.

NOTA Nº 20 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS TRABALHISTAS

O SENAI-DR/AL realiza tempestivamente uma avaliação de seus riscos contingenciais, com base em experiência passada e na assessoria jurídica. A avaliação destes riscos objetiva classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, dentre as seguintes alternativas de classificação: prováveis, possíveis ou remotas.

As contingências cujos riscos de perda são classificados como prováveis são 100% provisionadas. Para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas movidos por ex-empregados próprios e de empresas prestadoras de serviços, foram provisionados os seguintes valores:

CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	31-12-2019	31-12-2018
Contingências Judiciais Trabalhistas	1.830.799,44	1.411.279,33
TOTAL	1.830.799,44	1.411.279,33

Para as contingências avaliadas pela administração em conjunto com seus assessores jurídicos como perdas possíveis não foram constituídas provisões contábeis. O SENAI-DR/AL é ré em ações judiciais trabalhistas e cíveis, classificadas com risco de perda possível, portanto, não aprovisionadas, que em 31/12/2019 totalizaram:

PROVISÕES JUDICIAIS	31-12-2019	31-12-2018
Provisões Judiciais Trabalhistas	3.207.039,22	4.852.097,99
Provisões Judiciais Cíveis	-	34.153,31
TOTAL	3.207.039,22	4.886.251,30



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

(Em Reais)

NOTA Nº 21 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A evolução do Patrimônio Líquido desta entidade, composto pelo saldo inicial acrescido do superávit ou diminuído do déficit, está evidenciada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	Superávit/Déficit	Superávit/Déficit do	Patrimônio Social
	Acumulado	Exercício	
SALDO EM 01/01/2018	10.904.559,73	(9.851.863,01)	1.052.696,72
Transferência de saldo Exercício Anterior	(9.851.863,01)	9.851.863,01	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	5.642.221,16	5.642.221,16
SALDO EM 31/12/2018	1.052.696,72	5.642.221,16	6.694.917,88
SALDO EM 01/01/2019	1.052.696,72	5.642.221,16	6.694.917,88
Transferência de saldo Exercício Anterior	5.642.221,16	(5.642.221,16)	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	(2.326.290,74)	(2.326.290,74)
SALDO EM 31/12/2019	6.694.917,88	(2.326.290,74)	4.368.627,14

Maceió - AL, 31 de dezembro de 2019.

Ana Rosa Torres
Contadora
CRC/AL 007134/0-8

Carlos Alberto Pacheco Paes
Diretor Regional do SENAI-DR/AL