



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(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.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(Em Reais)

- c) As Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, baseada nas Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas, estabelecem que as demonstrações 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 2021 e 2020, 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

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020***(Em Reais)*

- SENAI-DR/AL, por meio de guia específica, da qual 25% são destinadas ao Departamento Nacional e abatidas no crédito da contribuição indireta;
- 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”.

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 31/12/2021, 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 2021 e 2020

(Em Reais)

DISPONÍVEL	31-12-2021	31-12-2020
CAIXA		
Unidades Operacionais	665,00	-
Sub-total	665,00	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO		
Banco do Brasil	534.477,59	142.196,75
Caixa Econômica Federal	98.164,06	13.519,05
Sub-total	632.641,65	155.715,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
Banco do Brasil	1.953.074,88	3.755.132,37
Caixa Econômica Federal	17.004.144,94	9.878.064,21
Sub-total	18.957.219,82	13.633.196,58
TOTAL	19.590.526,47	13.788.912,38

NOTA Nº 05 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

- a) O orçamento inicial do exercício no valor de R\$ 57.049.141,78 foi aprovado pelo Conselho Regional do SENAI, conforme Resolução nº 10/2020 de 29/10/2020, e suplementado para R\$ 56.945.646,07, conforme Resolução nº 09/2021, aprovado em 30/09/2021.
- b) A execução orçamentária no exercício de 2021 apresentou o seguinte resultado:

DESCRIÇÃO	ORÇADO (A)	REALIZADO (B)	DIFERENÇA (B-A)
Receitas Orçamentárias (I)	56.945.646,07	54.891.894,96	(2.053.751,11)
(-) Despesas Orçamentárias (II)	56.945.646,07	49.766.446,81	(7.179.199,26)
Superávit/Déficit Orçamentário (I-II)	-	5.125.448,15	5.125.448,15

- c) A execução analítica das receitas referente ao orçamento de 2021, abaixo:

RECEITAS	VALOR	%
Contribuições	11.952.723,82	21,78%
Serviços	10.486.502,89	19,10%
Receitas Patrimoniais	898.366,39	1,64%
Outras Receitas Correntes	47.399,28	0,09%
Transferências Correntes	29.867.626,02	54,41%
Receitas de Capital	1.639.276,56	2,99%
TOTAL	54.891.894,96	100,00%

- d) A execução analítica das despesas referente ao orçamento de 2021, abaixo:

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020***(Em Reais)*

DESPESAS	VALOR	%
Pessoal e Encargos Sociais	22.526.538,98	45,26%
Ocupação e Utilidades	2.214.200,73	4,45%
Materiais	2.309.601,99	4,64%
Transporte e Viagens	146.344,82	0,29%
Material de Distribuição Gratuita	18.980,10	0,04%
Serviços de Terceiros	10.093.935,48	20,28%
Despesas Financeiras	1.052.479,59	2,11%
Impostos, Taxas e Contribuições	415.341,79	0,83%
Despesas Diversas	329.620,28	0,66%
Transferências Correntes	1.912.332,06	3,84%
Despesas de Capital	8.747.070,99	17,58%
TOTAL	49.766.446,81	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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2021	31-12-2020
CLIENTES		
Clientes Diversos	5.321.391,34	5.602.581,13
Clientes SGE	1.351.207,89	973.666,97
Clientes em Negociação - Transitória	402.583,68	-
Clientes em Negociação - Educação	19.520,24	19.348,42
Cartão Userede - Unificação	554.546,47	112.849,05
Cartão CIELO	1.137,85	38,17
Sub-Total	7.650.387,47	6.708.483,74
(-) Provisão p/ Perda de Recebimento	(1.160.949,84)	(1.194.361,83)
TOTAL	6.489.437,63	5.514.121,91

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.

A conta de clientes em negociação – Transitória refere-se ao saldo a receber do Convênio firmado entre o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial- SENAI DR/AL, junto ao Ministério Público do Trabalho / Procuradoria Regional do Trabalho da 19ª Região que tem como objeto a execução de cursos e programas de formação profissional industrial a

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020***(Em Reais)*

serem organizados e implementados pelo SENAI DR/AL, em conformidade com a Cláusula Quinta do acordo celebrado entre o MPT e a Braskem S/A., nos autos da ACP. n. 0000648-422019.5.19.0007, que dispõe sobre o programa de qualificação e requalificação profissional. Serão elaborados pelo SENAI DR/AL. Estes cursos serão ofertados prioritariamente aos trabalhadores dos bairros do Pinheiro, Bebedouro, Mutange e Bom Parto, em Maceió/AL, que tenham tido seus contratos de trabalho rescindido em decorrência da situação de calamidade pública que atingiu os referidos bairros, conforme o Decreto nº 8.699, de 25 de março de 2019 (D.O.M 25/02/2019) e o Decreto nº 8.788 Maceió/AL, 24 de Dezembro de 2019 (D.O.M 25/09/2019) e, havendo vagas para os trabalhadores que tiverem seus contratos rescindidos desde Março/2020 em virtude da Pandemia causada pelo Coronavírus (COVID-19), no município de Maceió.

Destacamos que mensalmente o setor financeiro realiza a baixa do saldo de clientes dos títulos vencidos a mais de 05 anos, bem como da Provisão p/ Perdas de Recebimento, reconhecendo assim como títulos não recebíveis.

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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2021	31-12-2020
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		
Adiantamentos de Salários	-	271,71
Adiantamentos de Férias	2.066,11	6.456,90
Adiantamentos para Despesas Médicas	1.432,86	1.570,85
Outros Adiantamentos de Empregados	46.379,84	40.205,44
TOTAL	49.878,81	48.504,90

NOTA Nº 06.03 – ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS

Adiantamentos concedidos representa os valores adiantados a fornecedores e empregados para fornecimento de materiais e serviços específicos. Em 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2021	31-12-2020
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		
Adiantamento para Terceiros	88.243,26	137.531,20
TOTAL	88.243,26	137.531,20



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(Em Reais)

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, tornando-se direitos a receber da entidade, como também obrigações a pagar pelo SENAI-DR/AL referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais. Em 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2021	31-12-2020
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO		
Senai - DN	132.559,69	124.967,12
Senai - São Paulo	1.330,00	
Senai - Rio de Janeiro	3.780,00	4.465,66
Senai - Projetos	4.408.941,07	5.539.603,00
TOTAL	4.546.610,76	5.669.035,78

Destacamos que a conta “Senai – Projetos” teve seu saldo reduzido em R\$ 7.911,31 referente a despesas provisionadas do Projeto de Comunicação 2020. Devido a reformulação nas aprovações dos projetos submetidos ao Departamento Nacional, o SENAI/DR-AL optou por financiar integralmente as ações deste projeto.

Ressaltamos que o SENAI/DR-AL tem saldo financeiro suficiente para arcar com estas despesas sem comprometer a situação econômica e financeira desta entidade.

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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2021	31-12-2020
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO		
SESI - c/c	43.554,27	49.501,71
TOTAL	43.554,27	49.501,71



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(Em Reais)

OBRIGAÇÕES A PAGAR	31-12-2021	31-12-2020
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO		
SESI - DR Alagoas c/c	91.262,84	129.286,62
TOTAL	91.262,84	129.286,62

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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

DESPESAS ANTECIPADAS	31-12-2021	31-12-2020
Seguros	13.005,54	11.867,62
Assinatura de Periódicos	-	510,88
TOTAL	13.005,54	12.378,50

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.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020***(Em Reais)*

DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS	31-12-2021	31-12-2020
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	43.541,35
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	9.252,40
José W. Vilela Proc 07000822008519004	5.621,90	5.621,90
Fernando A Santos Proc 2269220185190010	15.115,50	15.115,50
C Eduardo Trindade Proc 1187020195190061	28.243,42	28.243,42
Luiz Carlos A Silva Proc 10177020185190007	-	9.828,51
Maria Maura da C Proc 8651320185190010	38.998,69	38.998,69
José C G da Silva Proc. 00003515020195190002	10.409,15	350,00
Marcelo S Carvalho Proc 9571820185190001	29.485,53	29.485,53
Sub-total	259.227,66	258.997,02
BLOQUEIO PARA RECURSOS JUDICIAIS		
Proc.10177020185190007 Luiz C A da Silva	-	37.114,08
Proc. 15515220115190009 Ivanildo F. Lins	91.603,82	91.603,82
Proc 3592820165190262 Clebson C. Correia	36.442,57	36.442,57
Sub-total	128.046,39	165.160,47
TOTAL	387.274,05	424.157,49

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:



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

(Em Reais)

CLASSE DE BENS DO ATIVO	TAXA DE DEPRECIACÃO	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 31/12/2021 o imobilizado e suas depreciações acumuladas, bem como as aquisições e baixas no exercício apresentou-se assim:

IMOBILIZADO	31-12-2021	ADIÇÕES	BAIXAS	31-12-2020
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	(3.022.008,68)	(129.939,48)	-	(2.892.069,20)
Sub-total	8.374.744,62	(129.939,48)	-	8.504.684,10
BENS MÓVEIS				
Mobiliários em Geral	3.626.185,09	463.492,36	231.407,96	3.394.100,69
Veículos	3.796.502,07	67.912,00	-	3.728.590,07
Máquinas e Equip. em Geral	23.099.021,15	1.403.634,31	25.456,17	21.720.843,01
Equip. Médicos, Cirúrgico, Odont.	6.891,48	-	-	6.891,48
Equipamentos de Informática	10.695.802,39	4.346.424,72	338,82	6.349.716,49
Equipamentos de Comunicação	138.609,11	3.380,82	-	135.228,29
Outros Bens Móveis	194.054,26	1.808,28	-	192.245,98
(-) Depreciação de Bens Móveis	(29.608.884,48)	(2.567.810,81)	(52,96)	(27.041.126,63)
Sub-total	11.948.181,07	3.718.841,68	257.149,99	8.486.489,38
TOTAL	20.322.925,69	3.588.902,20	257.149,99	16.991.173,48

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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

ATIVO/PASSIVO COMPENSADO	31-12-2021	31-12-2020
Seguros	21.190.000,00	6.190.000,00
Bens Recebidos	-	330.468,58
TOTAL	21.190.000,00	6.520.468,58



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020**

(Em Reais)

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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	31-12-2021	31-12-2020
Imposto de Renda - Empregados	141.525,95	124.707,80
Imposto de Renda - Terceiros	10.482,00	1.852,82
TOTAL	152.007,95	126.560,62

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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	31-12-2021	31-12-2020
Salários a Pagar	899.868,00	-
INSS a Pagar (Empregados+Autônomos)	366.442,80	270.927,57
INSS a Pagar (PJ)	11.793,34	10.098,46
FGTS a Pagar	107.421,14	80.029,53
PIS a Pagar	17.790,69	15.937,63
Contrib. a Entidades Previdência Compl.	311,93	-
TOTAL	1.403.627,90	376.993,19

NOTA Nº 15 – PROVISÕES



PELO FUTURO DO TRABALHO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020**

(Em Reais)

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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO	31-12-2021	31-12-2020
FÉRIAS + 1/3 CONSTITUCIONAL		
Provisão de Férias	1.396.552,71	1.211.163,75
Provisão INSS S/ Férias	330.971,48	266.058,24
Provisão FGTS S/ Férias	111.724,20	96.893,10
Provisão PIS S/ Férias	13.965,50	12.111,82
TOTAL	1.853.213,89	1.586.226,91

NOTA Nº 15.02 – OUTRAS PROVISÕES

As contas correspondem à provisão proporcional ao período aquisitivo da PETROS e do ASSEFI referente ao percentual a ser pago mensalmente da parcela do 13º salário.

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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	31-12-2021	31-12-2020
Compensação INSS Proc 2010.4.05.8000	8.344.726,52	8.344.726,52
Atualização Monet. Proc 2010.4.05.8000	5.200.580,86	4.888.488,09
TOTAL	13.545.307,38	13.233.214,61

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

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020***(Em Reais)*

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 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 31/12/2021, 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 2021 e 2020***(Em Reais)*

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	31-12-2021	31-12-2020
PASSIVO CIRCULANTE		
Emp. e Financ. Operações Externas BNDES-DN CP	1.071.633,45	1.032.056,12
Atualização Monetária BNDES	41.284,99	39.717,36
Empréstimo FRF NR 000168	1.025.821,50	981.150,37
Sub-Total	2.138.739,94	2.052.923,85
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Emp. e Financ. Operações Externas BNDES-DN LP	6.105.179,26	7.154.927,94
Atualização Monetária BNDES	240.889,73	282.174,72
Empréstimo FRF NR 000168	145.139,71	1.402.752,58
Sub-Total	6.491.208,70	8.839.855,24
TOTAL	8.629.948,64	10.892.779,09

NOTA Nº 17 – 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 31/12/2021, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTAS CORRENTES PASSIVAS	31-12-2021	31-12-2020
Recolhimento Direto	239.253,77	190.121,91
Recursos a Classificar	-	3.295,51
Cheques a Compensar	1.340,35	1.444,00
TOTAL	240.594,12	194.861,42

NOTA Nº 18 – OUTRAS OBRIGAÇÕES**NOTA Nº 18.01 – 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	31-12-2021	31-12-2020
Bradesco Saúde	-	5.279,29
TOTAL	-	5.279,29

NOTA Nº 18.02 – 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 31/12/2021, 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 2021 e 2020***(Em Reais)*

FATURAMENTO P/ PREST. DE SERVIÇOS FUTUROS	31-12-2021	31-12-2020
Recursos de Serviços Futuros - Proj	2.111.128,46	3.913.018,82
Recursos de Serviços Futuros - Serviços/Educação	-	10.219,19
Recursos de Serviços a Realizar - Educação	217.110,66	9.007,53
TOTAL	2.328.239,12	3.932.245,54

NOTA Nº 19 – 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	31-12-2021	31-12-2020
Contingências Judiciais Trabalhistas	2.078.516,92	1.788.135,89
TOTAL	2.078.516,92	1.788.135,89

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 provisionadas, que em 31/12/2021 totalizaram:

PROVISÕES JUDICIAIS	31-12-2021	31-12-2020
Provisões Judiciais Trabalhistas	1.979.671,83	1.753.719,95
Provisões Judiciais Cíveis	-	-
TOTAL	1.979.671,83	1.753.719,95

NOTA Nº 20 – 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:





PELO FUTURO DO TRABALHO

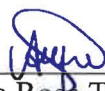
SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI-DR/AL

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020**

(Em Reais)

DESCRIÇÃO	Superávit/Déficit Acumulado	Superávit/Déficit do Exercício	Patrimônio Social
SALDO EM 01/01/2020	6.694.917,88	(2.326.290,74)	4.368.627,14
Transferência de saldo Exercício Anterior	(2.326.290,74)	2.326.290,74	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	4.245.193,36	4.245.193,36
SALDO EM 31/12/2020	4.368.627,14	4.245.193,36	8.613.820,50
SALDO EM 01/01/2021	4.368.627,14	4.245.193,36	8.613.820,50
Transferência de saldo Exercício Anterior	4.245.193,36	(4.245.193,36)	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	9.284.131,45	9.284.131,45
SALDO EM 31/12/2021	8.613.820,50	9.284.131,45	17.897.951,95

Maceió - AL, 31 de dezembro de 2021.



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



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