



*Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial*

**PELO FUTURO DO TRABALHO**

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**Departamento Regional de Sergipe**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**

**Nota 1 - Contexto Operacional**

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI, organizado e administrado pela CNI – Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº 4.048/42, Entidade de direito privado, gestora de contribuições sociais, nos termos dos artigos 149 e 240 da Constituição Federal de 1988, tem por objetivo:

- 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 e 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.

O Decreto nº 494, de 10 de janeiro de 1962, aprova o Regimento do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial, atualizado pelo Decreto nº 6.635 de 05 de novembro de 2008.

O SENAI Departamento Regional de Sergipe, é inscrito no CNPJ sob nº 03.795.415/0001-97, sediado na Avenida Carlos Rodrigues da Cruz, 826, Bairro Capucho, CEP 49081-015, Aracaju – SE.

O SENAI é hoje, um dos mais importantes polos nacionais de geração e difusão de conhecimento aplicado ao desenvolvimento industrial, atendendo as diversas áreas por meio da prestação de serviços, através da Educação Profissional e Serviços Técnicos e Tecnológicos.

O SENAI/DR-SE criado através da Ordem de Serviço nº 11/48, faz parte da história de Sergipe desde 1945, quando inaugurou o seu primeiro Centro de Formação Profissional em Aracaju, hoje CET “Coelho e Campos”. Atualmente conta com 04 (quatro) Centros de Educação e Tecnologia e 17 (dezesete) Unidades Móveis, que atendem a todo estado de Sergipe.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

## Nota 2 - Apresentação e Base de preparação das Demonstrações Contábeis

### 2.1 - Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas adotadas no Brasil, em conformidade com as disposições contidas na Lei nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, e NBC TSP aplicada às entidades do setor público, Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI, e compõem-se das seguintes demonstrações:

- ✓ Balanço Patrimonial
- ✓ Balanço Orçamentário
- ✓ Balanço Financeiro
- ✓ Demonstração das Variações Patrimoniais
- ✓ Demonstração dos Fluxos de Caixa
- ✓ Notas Explicativas

### 2.2 - Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico.

### 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

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se ao registro dos efeitos decorrentes da: (a) perda estimada em créditos de liquidação duvidosa; e (b) provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. A administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

## Nota 3 - Principais Práticas Contábeis

### a) Ativo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores de realização e suportados por documentação hábil.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

**b) Caixa e equivalentes de caixa**

Equivalentes de caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

A administração da Entidade mantém suas aplicações financeiras como caixa e equivalente de caixa por se tratar de aplicações em fundos de investimentos e títulos de renda fixa (CDB) com resgates imediato, sem alteração de taxas remuneratórias.

**c) Clientes**

Referem-se aos valores a receber em contrapartida dos serviços prestados para pessoas físicas e jurídicas, nas áreas de educação e serviços técnico e tecnológicos, sendo demonstrados pelos valores de realização.

**d) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa**

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa é constituída de acordo com o normativo da entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda com 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 pela administração, para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

**e) Adiantamentos**

Referem-se à adiantamentos de férias, 13º salário, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e adiantamentos para realização de despesas de pronto pagamento.

**f) Departamento Conta Movimento**

Referem-se às transações de pagamentos e recebimentos, repasses entre o SENAI/DN, Departamento regionais de outros Estados e o SENAI/DR-SE.

**g) Receitas a receber**

Referem-se aos valores apropriados das receitas de contribuições diretas e indiretas (compulsórias) e dos auxílios especial e mínimo.

**h) Contas Correntes Ativas**

Refere-se ao valor das operações relativas às despesas comuns realizadas entre o SENAI/DR-SE e as demais entidades do sistema (FIES, SESI e IEL).

**i) Impostos a recuperar**

Referem-se aos valores retidos pelos clientes, relativos ao IR, e PIS/COFINS/CSLL.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

**j) Despesas Antecipadas**

Referem-se aos desembolsos pagos antecipadamente relativos a seguros e outras despesas. A realização desses valores ocorrerá na apropriação mensal de acordo com a vigência da apólice.

**k) Depósitos para Recursos Judiciais**

Refere-se aos valores dos depósitos dos processos judiciais em andamento e estão demonstrados pelos valores originais (ver Nota Explicativa nº 7).

**l) Imobilizado**

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações, e deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização (ver Nota Explicativa nº 8).

Imóveis	2%aa
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos, Equipamentos de comunicação	10%aa
Veículos e Equipamentos de Informática	20%aa

**m) Passivo Circulante e Não Circulante**

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos, das variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data de balanço.

**n) Provisão de Férias**

Constituída de acordo com a legislação trabalhista vigente e o período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais (ver Nota Explicativa nº 10.4).

**o) Provisão para Riscos**

As provisões para risco de perdas cíveis, trabalhistas e fiscais, são reconhecidas para obrigações presentes, resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. As provisões são revisadas periodicamente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, com base nos relatórios da assessoria jurídica (Ver Nota Explicativa nº 7).



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

**p) Ativo e Passivo compensado**

As rubricas constantes no grupo 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.

**q) Instrumentos Financeiros**

A Entidade reconhece instrumentos financeiros não derivativos, os quais incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, incluindo caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas, inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

**r) Receitas Orçamentárias**

As receitas da entidade segundo as categorias econômicas classificam-se em:

**Receitas Correntes** (receita de contribuições, patrimoniais, de serviços, outras receitas correntes e transferências correntes).

Receita de Contribuição - são compostas pela arrecadação direta e indireta. A arrecadação direta refere-se à contribuição das empresas recolhidas diretamente aos cofres do SENAI DR/SE.

A arrecadação indireta refere-se à contribuição das empresas recolhidas à Receita Federal do Brasil – RFB e transferida ao Departamento Nacional, este repassa a parcela que cabe ao SENAI DR/SE.

As empresas contribuintes da indústria recolhem ao SENAI o percentual de 1,0% sobre a remuneração (folha de pagamento) de seus empregados.

Receitas Patrimoniais – representam os rendimentos das aplicações financeiras, bem como os provenientes de aluguéis.

Receitas de Serviços – são provenientes da prestação de serviços nas áreas de educação profissional e serviços técnico e tecnológicos.

Outras Receitas Correntes – são provenientes das multas e juros de mora obtidos, indenizações e restituições, como também de recuperação de despesas.

Transferências Correntes – são os repasses dos auxílios regulamentares bem como dos auxílios financeiros do SENAI Departamento Nacional para o SENAI DR/SE.

**Receitas de Capital** – são provenientes da venda de bens móveis e da transferência de auxílios extraordinários.

As receitas foram registradas de acordo com o regime de competência.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

**s) Despesas Orçamentárias**

Consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção das suas atividades, segundo as categorias econômicas classificam-se em:

**Despesas Correntes** (pessoal e encargos sociais, outras despesas correntes e transferências correntes).

Pessoal e Encargos sociais – são despesas referentes às remunerações das pessoas integrantes do quadro de funcionários e os respectivos encargos sociais.

Outras Despesas Correntes – são as demais despesas como ocupação e utilidades, materiais, transportes e viagens, serviços de terceiros, despesas financeiras, impostos e taxas, despesas diversas.

Transferências Correntes - são as despesas com os repasses dos auxílios regulamentares do SENAI DR/SE para a Federação das Indústrias - FIES e Instituto Euvaldo Lodi – IEL NR/SE.

**Despesas de Capital** (investimentos, inversões financeiras, transferências de capital).

Investimentos – são as despesas com a execução de obras e aquisição de bens, equipamentos e material permanente.

Inversões Financeiras – são as despesas com o aporte ao fundo de reserva financeira, conforme Resolução nº 01/2012 gerido pelo Departamento Nacional.

Transferência de capital – são as despesas com a amortização da dívida.

As despesas foram registradas de acordo com o regime de competência.

**t) Tributos e Contribuições**

Na qualidade de serviço social autônomo, criado pelo Decreto-Lei nº 9.403, de 25 de junho de 1946, e na forma do art. 5º desse Decreto, art. 12 e 13 da Lei nº 2.613 de 23 de setembro de 1955, "seus bens e serviços gozam da mais ampla imunidade tributária, em relação aos impostos federais, estaduais e municipais".

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524/02, art. 9º, inciso VI. Ainda conforme o art. 46 deste decreto, incisos I e II as entidades relacionados no art. 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre o faturamento e são isentas da COFINS.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

Quanto a CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a Entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e IN RFB nº 1.234/2012, art. 4º, inciso VI.

#### Nota 4 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Banco	2019	2018
Banco do Brasil	41.819,59	33.524,54
Caixa Econômica Federal	11.368,38	1.644,94
<b>Total Conta Movimento</b>	<b>53.187,97</b>	<b>35.169,48</b>
Banco do Brasil Poupança (134809-4)	1.871,68	1.762,95
Banco do Brasil Poupança (4809-7)	1.028,34	968,61
Caixa Econômica Federal Poupança (87056-0)	56.091,38	53.763,53
Caixa Econômica Federal Poupança (87055-2)	58.019,76	55.603,59
<b>Total Poupança</b>	<b>117.011,16</b>	<b>112.098,68</b>
Banco do Brasil CDB DI (4809-7)	32.027.084,58	43.490.350,92
Banco do Brasil CDB DI (24809-7)	42.347.303,03	36.966.329,90
Caixa Econômica Federal CDB FLEX (508-0)	50.624.869,82	35.456.698,53
<b>Total CDB</b>	<b>124.999.257,43</b>	<b>115.913.379,35</b>
<b>Total de Aplicações</b>	<b>125.116.268,59</b>	<b>116.025.478,03</b>
<b>Total</b>	<b>125.169.456,56</b>	<b>116.060.647,51</b>

#### Nota 5 – Créditos a Receber

	2019	2018
Clientes	3.847.942,84	3.649.655,22
(-) Provisão p/ Créd. Liquidação Duvidosa	(91.963,92)	(93.188,68)
Adiantamentos a Empregados	571.597,32	621.251,01
Adiantamentos Concedidos	2.000,00	-
Departamento Conta Movimento	61.340,75	121.518,20
Receitas a Receber	3.904.851,64	3.610.871,92
Sistema Indústria Conta Movimento	9.640,00	-
Contas Correntes Ativas	594.695,08	474.554,07
Impostos a Recuperar	6.091,46	6.091,46
<b>Total</b>	<b>8.906.195,17</b>	<b>8.390.753,20</b>

Os créditos a receber são registrados pelo valor original de realização, oriundos das operações de prestação de serviços nas áreas de educação e serviços técnicos e tecnológicos com os clientes pessoas físicas e jurídicas.

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base no normativo da entidade, o qual determina constituição de provisão para perda com base de 100% (cem por cento) para os títulos vencidos a mais de 180 dias.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

Os adiantamentos a empregados são em decorrência das férias, 13º salário e despesas de viagens.

As operações com os Departamentos Nacional e Regional são oriundas das contribuições sociais compulsórias, auxílios financeiros e reembolso de despesas (cobrança por aviso de lançamento).

As receitas a receber são provenientes das contribuições das arrecadações direta e indireta (compulsórias) e dos auxílios reconhecidos pelo regime de competência.

As transações em contas correntes ativas são aquelas operações entre as Entidades do Sistema FIES compostas pela Federação das Indústrias de Sergipe, SENAI, SESI e IEL.

Os impostos a recuperar são valores retidos de imposto de renda e das retenções (PIS/COFINS/CSLL) deduzidos indevidamente pelos clientes quando efetuam pagamentos ao SENAI.

#### Nota 6 – Despesas Antecipadas

	2019	2018
Despesas Antecipadas	12.096,77	14.868,77
<b>Total</b>	<b>12.096,77</b>	<b>14.868,77</b>

As despesas antecipadas são decorrentes da apropriação das assinaturas de periódicos e seguros sendo reconhecidos pelo regime de competência.

#### Nota 7 – Depósitos Judiciais e Contingências Judiciais (Demais Obrigações a Longo Prazo)

	2019	2018
Contingências Trabalhistas	4.647.359,83	3.526.866,77
Depósitos Judiciais	(862.131,70)	(1.078.629,54)
<b>Passivo Líquido</b>	<b>3.785.228,13</b>	<b>2.448.237,23</b>

Constituídas com base na avaliação das assessorias jurídicas a Entidade registrou contabilmente as ações em curso com probabilidade de perdas prováveis levantadas em 31 de dezembro de 2019 e que estão demonstradas no quadro acima.

Os depósitos judiciais vinculados às contingências somam a importância de R\$ 862.131,70 (oitocentos e sessenta e dois mil, cento e trinta e um reais e setenta centavos).



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

### Nota 8 – Imobilizado

	31/12/2019				31/12/2018
	Depreciação Anual %	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos		70.303.813,97	-	70.303.813,97	3.441.190,41
Prédios	2%	57.433.008,14	(631.016,58)	56.801.991,56	965.857,17
Construção em andamento		189.894,34	-	189.894,34	10.499.673,21
Mobiliário em Geral	10%	3.253.984,18	(2.760.829,17)	493.155,01	578.814,36
Veículos	20%	11.973.731,00	(11.111.596,44)	862.134,56	1.897.776,49
Máquinas e Equipamentos	10%	15.083.701,88	(12.177.598,13)	2.906.103,75	3.626.192,95
Equip. de Informática	20%	8.515.280,36	(6.316.391,81)	2.198.888,55	1.603.978,39
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>		<b>166.753.413,87</b>	<b>(32.997.432,13)</b>	<b>133.755.981,74</b>	<b>22.613.482,98</b>

Os bens do imobilizado foram registrados pelo valor de aquisição ou construção acrescidos por reavaliações, e deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

A depreciação é calculada mensalmente pelo método linear, às taxas de depreciação anuais estabelecidas em função da vida útil do bem e fixadas por classe de ativo.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Em dezembro de 2019, a Entidade procedeu a reavaliação dos bens imóveis nas classes terrenos e prédios de seu ativo imobilizado. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada SGL Avaliações, Perícias e Engenharia Ltda., o valor justo de terrenos e edificações (prédios) é normalmente determinado a partir de evidências baseadas no mercado por meio de avaliações. A empresa contratada realizou pesquisas de preço no mercado, considerando a natureza e condições desses bens, utilizando-se de método específico. Em virtude da reavaliação houve o aumento nos valores dessas classes de ativo (terrenos e prédios) e foi contabilizado diretamente à conta de reservas de reavaliação no patrimônio líquido. Enquanto o ativo é utilizado pela entidade, parte da reserva é transferida. Nesse caso, o valor da reserva de reavaliação a ser transferido é a diferença entre a depreciação baseada no valor contábil reavaliado do ativo e a depreciação que teria sido reconhecida com base no custo histórico original do ativo. As transferências da reserva de reavaliação para resultados acumulados não transitam pelo resultado do período.

Após os ajustes da reavaliação as classes do ativo imobilizado terrenos e prédios ficaram conforme a composição nos quadros a seguir:



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

## Imobilizado – Imóveis

### IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS - COMPOSIÇÃO

TERRENOS	SALDO EM 31/12/2018	SALDO RESIDUAL - INCORPORAÇÃO	BAIXAS	AJUSTES	SALDO EM 31/12/2019
CETCC	1.623.677,29	-	-	7.376.322,71	9.000.000,00
CETAF-EST	159.079,85	-	-	5.050.920,15	5.210.000,00
CETAF-AJU	721.900,95	-	-	25.558.099,75	26.280.000,70
CETICC	500.130,00	-	-	25.109.870,00	25.610.000,00
BOQUIM	29.907,77	-	-	-	29.907,77
NEOPÓLIS	63.905,50	-	-	-	63.905,50
SEDE DR	342.589,05	-	-	3.767.410,95	4.110.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.441.190,41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66.862.623,56</b>	<b>70.303.813,97</b>

PRÉDIOS	SALDO EM 31/12/2018	SALDO RESIDUAL - INCORPORAÇÃO	BAIXAS	AJUSTES	SALDO EM 31/12/2019
CETCC	1.411.592,07	6.818.392,34	1.411.592,07	6.881.607,66	13.700.000,00
CETAF-EST	963.079,31	1.339.868,62	963.079,31	5.450.131,38	6.790.000,00
CETAF-AJU	2.534.803,42	1.923.922,00	2.534.803,42	8.816.078,00	10.740.000,00
CETICC	2.009.442,32	632.214,80	2.009.442,32	16.927.785,20	17.560.000,00
BOQUIM	224.440,82	-	-	-	224.440,82
NEOPÓLIS	325.233,98	-	-	-	325.233,98
SEDE DR	6.756.712,90	292.790,26	6.756.712,90	7.800.543,08	8.093.333,34
<b>TOTAL</b>	<b>14.225.304,82</b>	<b>11.007.188,02</b>	<b>13.675.630,02</b>	<b>45.876.145,32</b>	<b>57.433.008,14</b>

CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO RESIDUAL - INCORPORAÇÃO	BAIXAS	AJUSTES	SALDO EM 31/12/2019
CETCC	6.818.392,34	-	6.818.392,34	-	-
CETAF-EST	1.339.868,62	-	1.339.868,62	-	-
CETAF-AJU	1.796.273,46	-	1.796.273,46	-	-
CETICC	545.138,79	-	545.138,79	-	-
CETCC - PREDIO NO	-	189.894,34	-	-	189.894,34
<b>TOTAL</b>	<b>10.499.673,21</b>	<b>189.894,34</b>	<b>10.499.673,21</b>	<b>-</b>	<b>189.894,34</b>

<b>SUBTOTAL - IMOVÉIS</b>	<b>28.166.168,44</b>	<b>11.197.082,36</b>	<b>24.175.303,23</b>	<b>112.738.768,88</b>	<b>127.926.716,45</b>
---------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

Os terrenos e os prédios foram ajustados conforme laudos de avaliação, sendo incorporados os saldos residuais dos prédios e os valores de construções em andamento de cada unidade operacional.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - PRÉDIOS	SALDO EM 31/12/2018	SALDO RESIDUAL - DEPRECIÇÃO	BAIXAS	AJUSTES	SALDO EM 31/12/2019
CETCC	1.411.592,07	11.364,01	1.411.592,07	11.469,35	22.833,36
CETAF-EST	963.079,31	2.791,38	963.079,31	11.354,45	14.145,83
CETAF-AJU	2.314.212,14	96.493,48	2.407.154,88	15.721,48	19.272,22
CETICC	1.848.686,77	74.846,01	1.922.366,31	30.709,71	31.876,18
BOQUIM	206.486,14	8.977,68	-	-	215.463,82
NEOPÓLIS	299.214,75	13.009,32	-	-	312.224,07
SEDE DR	6.216.176,47	248.296,10	6.463.922,65	14.651,18	15.201,10
<b>TOTAL</b>	<b>13.259.447,65</b>	<b>455.777,98</b>	<b>13.168.115,22</b>	<b>83.906,17</b>	<b>631.016,58</b>
<b>TOTAL LÍQUIDO</b>	<b>15.016.495,41</b>	<b>10.631.529,76</b>	<b>11.007.188,01</b>	<b>112.654.862,71</b>	<b>127.295.699,87</b>

A depreciação dos prédios (edificações) é calculada mensalmente pelo método linear, com as novas taxas de depreciação anuais estabelecidas em função da nova vida útil dos bens reavaliados e fixadas por classe de ativo.

#### Nota 9 – Ativo e Passivo Compensados

	2019	2018
Garantias Diversas	307.018,20	168.926,22
<b>Total</b>	<b>307.018,20</b>	<b>168.926,22</b>

Os valores contabilizados em garantias diversas são referentes as cauções recebidas das empresas em garantia da execução de obras e serviços contratados com a Entidade.

#### Nota 10 - Passivo Circulante

O passivo circulante consiste nas obrigações exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

#### Nota 10.1 – Contas a Pagar e Fornecedores

Contas a Pagar	2019	2018
Empregados	616,00	2.210,00
Contas a Pagar	-	270,00
<b>Total</b>	<b>616,00</b>	<b>2.480,00</b>

Fornecedores	2019	2018
Fornecedores	500.713,04	801.596,40
<b>Total</b>	<b>500.713,04</b>	<b>801.596,40</b>

Na rubrica empregados estão registrados os valores referentes aos pagamentos de diárias. Na rubrica contas a pagar são valores da prestação de serviços dos autônomos como também as devoluções aos terceiros.

Fornecedores são registrados as obrigações provenientes da aquisição de bens e serviços utilizados e/ou consumidos pela entidade reconhecidos pelo regime de competência.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

#### Nota 10.2 – Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher

	2019	2018
Imposto de Renda	197.765,51	251.565,43
Retenção PIS/COFINS/CSLL	23.965,67	18.038,64
ISS	12.797,64	14.082,41
INSS s/ Serviços Prestados	23.402,40	15.811,19
<b>Total</b>	<b>257.931,22</b>	<b>299.497,67</b>

#### Nota 10.3 – Salários e Encargos a Pagar

	2019	2018
INSS s/ Folha	470.165,03	448.869,83
FGTS	178.943,05	169.964,12
PIS s/ Folha	27.507,90	26.164,31
<b>Total</b>	<b>676.615,98</b>	<b>644.998,26</b>

#### Nota 10.4 – Provisões

	2019	2018
Férias	1.176.757,26	1.084.121,38
INSS	247.117,39	227.663,81
FGTS	94.138,94	86.727,96
PIS	11.765,91	10.839,62
<b>Total</b>	<b>1.529.779,50</b>	<b>1.409.352,77</b>

#### Nota 10.5 – Departamento Conta Movimento

	2019	2018
Departamento Regional - PE	1.833,33	2.100,00
<b>Total</b>	<b>1.833,33</b>	<b>2.100,00</b>

O valor registrado nesse grupo é referente as transações entre os demais departamentos regionais de cada estado com o SENAI DR/SE.

#### Nota 10.6 – Empréstimos e Financiamentos

	2019	2018
Empréstimos e Financiamentos - BNDES (1)	941.270,40	937.721,64
<b>Total</b>	<b>941.270,40</b>	<b>937.721,64</b>

Refere-se as parcelas do empréstimo do passivo circulante com vencimento até o término do exercício seguinte (Ver Nota Explicativa nº 11).



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

### Nota 10.7 – Contas Correntes Passivas

	2019	2018
Cancelamentos de Cursos	19.340,71	19.072,11
FIES - Federação das Indústrias	59.114,39	51.111,78
SESI - DR/SE	1.156.254,20	22.850,55
IEL - Instituto Euvaldo Lodi	28.580,32	22.521,89
Prefeitura Municipal de Estância	-	93.235,44
Projeto 03/2018 - Implantação CRM	53.358,52	17.217,71
Mundo Senai	4.510,00	60.000,00
Projeto 282497 - Des. Sistêmico da Gestão	1.207,11	-
Departamento - Recolhimento Direto	296.522,85	305.598,91
<b>Total</b>	<b>1.618.888,10</b>	<b>591.608,39</b>

Referem-se aos valores das operações relativas às despesas comuns realizadas entre o SENAI/DR-SE e as demais entidades do sistema (FIES, SESI e IEL), como também as devoluções de recursos aos clientes em virtude de cancelamentos de cursos e valores recebidos para a realização de projetos.

A rubrica de recolhimento direto refere-se ao repasse de 15% para o SENAI – Departamento Nacional, sobre os recursos oriundos da arrecadação direta.

### Nota 10.8 – Demais Obrigações a Curto Prazo

	2019	2018
Banco do Brasil - CDC Consignação	23.806,09	22.508,74
<b>Total</b>	<b>23.806,09</b>	<b>22.508,74</b>

As demais obrigações são os registros de consignações a pagar provenientes da folha de pagamento dos empregados.

### Nota 11 – Empréstimos e Financiamentos

	2019	2018
Empréstimos e Financiamentos - BNDES (1)	941.270,40	937.721,64
Empréstimos e Financ. Op. Externas BNDES (2)	7.841.649,45	8.701.871,96
<b>Total Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>8.782.919,85</b>	<b>9.639.593,60</b>

A Resolução nº 515/2011 de 29 de novembro de 2011, aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para a implantação do Programa SENAI de Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira.

A celebração do “contrato mãe”, gerido através do Departamento Nacional com o BNDES contempla o valor total do financiamento de R\$ 1,5 bilhões, com prazo de 3 anos de carência para pagamento do principal e a sua amortização em 12 anos. A taxa de juros nominal de TJLP + 1,4% ao ano, sendo pagos a partir do recebimento de cada parcela do empréstimo.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

O montante total do investimento está estimado em R\$ 1,9 bilhões, sendo R\$ 1,5 bilhões financiados pelo BNDES. O pagamento do empréstimo, juros e amortização será realizado pelo Departamento Nacional a cota de 76% e pelo Departamento Regional de Sergipe a cota de 24%.

O Departamento Regional de Sergipe participa do Programa através da aquisição de 06 unidades móveis, adquiridas pelo Departamento Nacional e repassadas para este Regional.

Não houve recebimento financeiro, o SENAI DR/SE recebeu os bens móveis e registrou em seu ativo imobilizado reconhecendo a dívida.

Em virtude da mudança da metodologia de contabilização, o SENAI DR/SE reconheceu em sua contabilidade o montante de R\$ 10.870.000,00 a título de empréstimo a pagar.

No quadro abaixo estão demonstrados os valores por aditivo e os respectivos saldos do empréstimo em 31/12/2019 e em 31/12/2018.

Aditivo	Valor do Empréstimo	Saldo da dívida em 31/12/2018	Valor do Empréstimo Atualizado	Amortização DN	Amortização DR	Saldo da dívida em 31/12/2019
1º	1.285.000,00	977.595,99	1.328.073,87	346.768,41	109.505,81	871.799,65
2º	1.590.000,00	1.300.189,00	1.651.375,47	362.797,65	114.567,71	1.174.010,11
3º	1.795.000,00	1.532.245,96	1.867.295,84	361.710,27	114.224,34	1.391.361,24
4º	2.800.000,00	2.490.362,88	2.913.055,85	488.614,86	154.299,43	2.270.141,56
5º	3.400.000,00	3.339.199,78	3.540.696,59	353.467,87	111.621,42	3.075.607,30
<b>Total</b>	<b>10.870.000,00</b>	<b>9.639.593,60</b>	<b>11.300.497,62</b>	<b>1.913.359,06</b>	<b>604.218,71</b>	<b>8.782.919,85</b>

## Nota 12 – Patrimônio Social

O Patrimônio Social no valor de R\$ 250.665.398,40 (duzentos e cinquenta milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, trezentos e noventa e oito reais e quarenta centavos) sendo R\$ 131.160.810,46 (cento e trinta e um milhões, cento e sessenta mil, oitocentos e dez reais e quarenta e seis centavos) superávit de exercícios anteriores e R\$ 6.850.662,16 (seis milhões, oitocentos e cinquenta mil, seiscentos e sessenta e dois reais e dezesseis centavos) de superávit do exercício.

A reserva de reavaliação foi constituída com base em laudo de reavaliação, efetuada no exercício. O saldo de R\$ 112.653.925,78 (cento e doze milhões seiscentos e cinquenta e três mil novecentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos) desta reserva será mantido até sua total realização.

Patrimônio Social	2019	2018
Superávit Acumulado	131.160.810,46	124.691.392,65
Superávit do Exercício	6.850.662,16	6.526.386,75
Reserva de Reavaliação	112.653.925,78	-
<b>Total</b>	<b>250.665.398,40</b>	<b>131.217.779,40</b>



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

### Superávit/Déficit dos Exercícios

O superávit do exercício de 2019 em relação ao ano de 2018 foi maior R\$ 324.275,41 (trezentos e vinte quatro mil, duzentos e setenta e cinco reais e quarenta e um centavos).

Superávit/Déficit dos Exercícios	2019	2018
Receitas Correntes	45.847.729,74	42.807.588,10
Receitas de Capital	206.536,00	1.194.912,13
Despesas Correntes	(33.314.381,24)	(32.664.229,82)
Despesas Capital	(2.703.617,99)	(2.897.675,44)
<b>Superávit Orçamentário (a)</b>	<b>10.036.266,51</b>	<b>8.440.594,97</b>
<b>Varição Patrimonial/Financeira</b>		
Varição Patrimonial Ativa	26.500.991,59	2.339.480,45
Varição Financeira Ativa	1.505.170,90	1.666.329,63
Varição Patrimonial Passiva	(28.012.418,61)	(4.485.303,23)
Varição Financeira Passiva	(3.179.348,23)	(1.434.715,07)
<b>Superávit Financeiro (b)</b>	<b>(3.185.604,35)</b>	<b>(1.914.208,22)</b>
<b>Superávit</b>		
<b>Superávit do Exercício (a)+(b)</b>	<b>6.850.662,16</b>	<b>6.526.386,75</b>

### Nota 13 – Receitas de Contribuições

	2019	2018
Diretas	7.858.865,00	7.399.482,09
Indiretas	7.784.134,07	7.098.949,05
<b>Total</b>	<b>15.642.999,07</b>	<b>14.498.431,14</b>

### Nota 14 – Receitas Patrimoniais

	2019	2018
Receitas Imobiliárias	62.307,52	54.514,08
Receitas de Valores Mobiliários	6.862.950,69	6.893.374,81
<b>Total</b>	<b>6.925.258,21</b>	<b>6.947.888,89</b>

### Nota 15 – Receitas de Serviços

	2019	2018
Serviços Técnicos e Tecnológicos	224.566,69	160.121,96
Serviços de Consultorias	100.071,38	209.863,69
Serviços Educacionais	3.496.902,54	3.374.720,86
Serviços Administrativos	1.379.549,35	-
<b>Total</b>	<b>5.201.089,96</b>	<b>3.744.706,51</b>



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

PELO FUTURO DO TRABALHO

#### Nota 16 – Outras Receitas Correntes

	2019	2018
Recuperação de Despesas	736.308,02	2.167.607,58
Multas e Juros de Mora	42.955,70	40.686,85
Indenizações e Restituições	20.223,32	17.956,60
<b>Total</b>	<b>799.487,04</b>	<b>2.226.251,03</b>

#### Nota 17 – Transferências Correntes

	2019	2018
Auxílios Mínimos	10.854.058,22	10.517.624,71
Auxílios Especial	4.949.338,20	4.761.259,84
Apoios Financeiros	257.581,59	111.425,98
<b>Total</b>	<b>16.060.978,01</b>	<b>15.390.310,53</b>

#### Nota 18 – Receitas de Capital

	2019	2018
Alienação de Bens	206.536,00	-
Auxílios Extraordinários	1.217.917,45	1.194.912,13
<b>Total</b>	<b>1.424.453,45</b>	<b>1.194.912,13</b>

#### Nota 19 – Despesas de Pessoal e Encargos

	2019	2018
Ordenados e Salários	13.766.299,37	13.371.445,55
Encargos Trabalhistas	8.187.691,74	8.419.038,50
Encargos Assistenciais	9.276,15	9.158,69
Bolsa e Estágio	339.249,00	349.255,66
<b>Total</b>	<b>22.302.516,26</b>	<b>22.148.898,40</b>

#### Nota 20 – Transferências Correntes (Despesas)

	2019	2018
Contribuição CNI/Federações	156.429,98	144.984,31
Contribuição IEL Nacional/Regionais	433.728,00	147.000,00
Auxílio a Terceiros	-	2.600,00
<b>Total</b>	<b>590.157,98</b>	<b>294.584,31</b>



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

### Nota 21 – Outras Despesas Correntes

	2019	2018
Ocupações e utilidades	1.283.611,40	1.382.128,77
Materiais	2.344.193,04	2.109.674,49
Transportes e Viagens	283.667,93	275.786,64
Serviços de Terceiros	5.256.197,79	5.149.765,09
Despesas Financeiras	765.091,45	886.732,41
Impostos, Taxas e Contribuições	61.183,32	5.628,95
Despesas Diversas	427.762,07	411.030,76
<b>Total</b>	<b>10.421.707,00</b>	<b>10.220.747,11</b>

### Nota 22 – Despesas de Capital

	2019	2018
Investimentos	1.761.981,32	2.083.428,65
Inversões Financeiras	876,42	897,25
Amortizações	940.760,25	813.349,54
<b>Total</b>	<b>2.703.617,99</b>	<b>2.897.675,44</b>

### Nota 23 – Seguros

A Entidade tem como política manter cobertura de seguros em montante julgado suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos.

Aracaju, 31 de dezembro de 2019.

  
**Carlos Henrique Oliveira de Jesus**  
Contador CRC/SE 004492/O-9

  
**Paulo Sérgio de Andrade Bergamini**  
Diretor Regional do SENAI/DR-SE

cd