

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI - Departamento Regional de Pernambuco é uma entidade sem fins lucrativos, organizado e administrado pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, e tem por objetivo:

- (a) Realizar em escolas instaladas e mantidas pela instituição, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial a que estão obrigadas às empresas de categorias econômicas sob sua jurisdição, nos termos de dispositivo constitucional e da legislação ordinária;
- (b) Assistir os empregados 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 à pessoal de direção e a empregados de excepcional valor das empresas contribuintes, bem como a professores, instrutores, administradores e servidores do próprio SENAI; e
- (e) Cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

Para as notas explicativas, citamos alguns impactos ocasionados pela pandemia – COVID 19 em nosso resultado para o ano 2021.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com o Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, cujos procedimentos estão amparados na Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000, que institui as normas gerais de direito financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços, e, também, nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP. Este conjunto de normas estabelece que as demonstrações contábeis são compostas pelo balanço patrimonial, a demonstração das variações patrimoniais, o balanço financeiro, o balanço orçamentário, demonstração dos fluxos de caixa e a demonstração das mutações do patrimônio líquido e respectivas notas explicativas.

A Administração do SENAI-DR/PE autorizou a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis no dia 25 de março de 2022.

2.2 Base de Mensuração

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

2.3 Moeda funcional e moeda apresentação

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

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de forma contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

NOTA 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo. As aplicações de curto prazo correspondem às aplicações em fundos de investimento de liquidez imediata, que estão demonstradas pelos valores aplicados acrescidos dos rendimentos auferidos até 31 de dezembro de 2021.

3.2. Créditos a receber de clientes

As contas a receber são registradas pelos valores a receber decorrentes das transações usuais efetuadas pelo SENAI com terceiros, prioritariamente na área de educação e qualificação profissional.

3.3. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa é constituída de acordo com o normativo interno da Entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda na base de 100%, para os títulos vencidos há mais de 180 dias.

3.4. Departamento conta movimento

Referem-se às transações financeiras entre o SENAI-DR/PE e os Departamentos Regionais do SENAI e/ou o Departamento Nacional.

3.5. Receitas a receber

Correspondem às receitas de contribuição compulsória, referente à arrecadação direta e indireta, reconhecidas pelo regime de competência.

3.6. Sistema Indústria conta movimento

Referem-se às transações financeiras entre o SENAI-PE e as demais Entidades do Sistema Indústria.

3.7. Convênios e Acordos

Referem-se a direitos e obrigações relativos a convênios e acordos firmados com Entidades de direito público ou privado, para realização de objetivos de interesse comum, cujos recursos serão utilizados na execução de projetos.

3.8. Estoques de Materiais e Produtos

Os estoques de materiais estão demonstrados pelo custo médio de aquisição.

3.9. Despesas Antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos, aquisição de licenças de uso de software e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultado, mensalmente, considerando o princípio da competência.

3.10. Imobilizado

Está representado pelas aquisições ou construções, deduzido da correspondente depreciação acumulada que se inicia a partir da data em que os bens estão aptos para o uso. A depreciação dos bens, exceto para os terrenos e imobilizações em andamento, é calculada pelo método linear, com base na vida útil econômica estimada dos bens, evidenciada a seguir:

Rubrica	Vida Útil Econômica Estimada (Anos)
Prédios	50
Mobiliário em geral	10
Máquinas e equipamentos	10
Equipamentos de Saúde	10
Veículos	5
Equipamentos de informática	5
Direito de Uso de Software	3

3.11. Demais Ativo Circulante e Não Circulante

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão apresentados pelos valores de realização incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas até a data do balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021.

3.12. Provisões

O saldo desta conta está representado pelas provisões de férias, considerando o período aquisitivo de cada colaborador, e pelas provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais e está constituída mediante a avaliação de riscos prováveis, suportadas por parecer jurídico, dos fatos conhecidos em 31 de dezembro de 2021 e, calculadas até essa data. As provisões são revisadas mensalmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias.

3.13. Empréstimos e Financiamentos contratados

Referem-se aos valores dos empréstimos e financiamentos contratados em parceria com o Departamento Nacional destinados a apoiar o Programa SENAI para a Competitividade Industrial.

3.14. Demais Passivo Circulante e Não circulante

Os demais passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, incluem os encargos e as variações monetárias ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021.

3.15. Ativo e Passivo compensado

O ativo e o passivo compensado correspondem: ao valor segurado dos bens móveis e imóveis, de acordo com as respectivas apólices de seguro; e ao montante contratado e ainda não realizado dos contratos de obras.

3.16. Apuração do Resultado

As despesas e receitas são reconhecidas pelo regime de competência e a apuração do resultado é com base no mesmo regime.

As receitas correntes (contribuições, patrimoniais, serviços e outras receitas correntes), as transferências correntes e as receitas de capital constituem as principais receitas do Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE. As referidas receitas estão compostas, basicamente, pelas seguintes contas:

- Receitas de contribuições, que estão subdivididas em indiretas e diretas. As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional – DN do SENAI, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social – INSS decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais do Estado de Pernambuco, enquadrados nas entidades sindicais subordinadas a Confederação Nacional das Indústrias – CNI. As receitas diretas referem-se à contribuição recebida em guia própria, diretamente das indústrias pernambucanas conveniadas com o Departamento Regional de Pernambuco – SENAI-DR/PE, por meio de Termo de Cooperação Técnico e Financeiro;
- Receitas patrimoniais englobam as receitas imobiliárias de aluguéis e as receitas de valores mobiliários, oriundas do retorno de capital das aplicações financeiras;
- Receitas de serviços prestados pelo Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE, em duas frentes: Serviços Educacionais e Serviços Técnicos e Tecnológicos, são a reposição do custo pelos serviços contemplados na finalística do SENAI-DR/PE no atendimento às demandas da indústria e em contratos com órgãos governamentais, atuando como parceiro na viabilização de políticas públicas de inserção ao mercado de trabalho e oportunidade de qualificação do cidadão.

- Receitas de transferências correntes que são provenientes de subvenções e auxílios concedidos pelo Departamento Nacional de forma regimental, bem como, para incentivar projetos de investimentos do SENAI Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE;
- Receitas de capital que são representadas por alienação de bens e operações de crédito relacionados à empréstimo, administrado pelo Departamento Nacional.

As despesas operacionais consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades. As despesas correntes, as transferências correntes e as despesas de capital representam as principais despesas do Departamento Regional de Pernambuco - SENAI-DR/PE.

3.17. Normas, alterações e interpretações que ainda não estão em vigor:

Norma	Data de adoção inicial	Objetivo da norma
NBC TSP 27 - Informações por Segmento.	01/01/2022	Estabelecer princípios para a apresentação de informações financeiras por segmento. A divulgação dessas informações irá: (a) auxiliar os usuários das demonstrações contábeis a entenderem melhor o desempenho passado e identificar os recursos alocados para apoiar as principais atividades da entidade; e (b) aumentar a transparência dos relatórios contábeis e permitir que a entidade cumpra melhor suas obrigações de prestar contas.
NBC TSP 28 - Divulgação de informação Financeira do Setor Governo Geral.	01/01/2022	Estabelecer regras de divulgação para o Governo Federal, caso opte por apresentar informações sobre o Setor Governo Geral (SGG) em suas demonstrações contábeis consolidadas. A divulgação de informações adequadas sobre o SGG do governo pode aprimorar a transparência dos relatórios financeiros e proporcionar uma melhor compreensão do relacionamento entre as atividades de mercado e não de mercado do governo, e entre as demonstrações contábeis e as bases estatísticas de relatórios financeiros.
NBC TSP 29 - Benefícios Sociais.	01/01/2024	O objetivo desta Norma é aprimorar a relevância, a representação fidedigna e a comparabilidade das informações fornecidas nas demonstrações contábeis acerca de benefícios sociais.

- NBC TSP 30 - 01/01/2024 Estabelecer princípios para a apresentação de instrumentos financeiros como passivos ou patrimônio líquido e para compensação de ativos financeiros e passivos financeiros. Aplica-se à classificação de instrumentos financeiros, na perspectiva do emitente, em ativos financeiros, passivos financeiros e instrumentos patrimoniais; à classificação de juros a eles relacionados, dividendos ou distribuições similares, perdas e ganhos; e às circunstâncias em que ativos financeiros e passivos financeiros devem ser compensados.
- Instrumentos Financeiros: Apresentação.
- NBC TSP 31 - 01/01/2024 Estabelecer princípios para os relatórios contábeis sobre ativos e passivos financeiros que devem apresentar informações úteis e relevantes para os usuários das demonstrações contábeis para a sua avaliação dos valores, época e incerteza dos fluxos de caixa futuros da entidade.
- Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração.
- NBC TSP 33 - 01/01/2024 Estabelecer as divulgações cujas entidades devem disponibilizar nas suas demonstrações contábeis para possibilitar aos usuários avaliar: (a) a relevância dos instrumentos financeiros para a situação patrimonial e para o resultado da entidade; e (b) a natureza e a extensão dos riscos decorrentes de instrumentos financeiros aos quais a entidade está exposta durante e ao fim do período a que se referem as demonstrações contábeis, e como a entidade gerencia esses riscos.
- Instrumentos Financeiros: Divulgações.
- NBC TSP 34 - 01/01/2024 Estabelecer diretrizes e padrões a serem observados na implementação do sistema de custos. Trata de critérios para geração da informação de custos, como instrumento de governança pública, e aponta para o importante papel do gestor na adoção efetiva de modelos de gerenciamento de custos.
- Custos no Setor Público.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
CAIXAS	32.981,76	26.017,19
BANCOS CONTA MOVIMENTO	241.488,71	627.798,57
BANCO DO BRASIL S/A	210.895,56	530.885,79
C/C: 04359-1 - BB - Sede	-	0,01
Sede - DR - 105847-9	210.895,56	530.885,78
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	29.418,99	75.365,67

ET - SENAI - Faculdade (cursos) 904385-5	2.009,29	10.770,65
CEF Inst SENAI de Inovação 904558-0	16.567,39	64.595,02
Sede-DR- C/C 900931-2	10.842,31	-
Banco ITAÚ	10,00	10,42
Sede-DR Itau S/A C/C 55001-3	10,00	10,42
BANCO BRADESCO	44,02	-
CC140913-1 Bradesco Trianon	44,02	-
BANCOS CONTA CONVÊNIOS E ACORDOS	1.120,14	21.536,69
Conv. PetroquímicaSuape c/c 106357-x	-	19.834,60
Conv. Petroquímica SENAI c/c 904169-0	-	0,01
Conv. Petroquímica CITEPE c/c 4337-8	-	1.702,05
Proj SHELL - TEIALABS c/c 904709-5	-	0,01
Proj SHELL - PHDSOFT c/c 904710-9	-	0,01
Proj SHELL - PIXFORCE c/c 904711-7	-	0,01
Conv. SENAI DN BNDES c/c 904378-2	1.120,14	-
APLICAÇÕES CURTO PRAZO E LONGO PRAZO	56.309.135,60	64.064.719,33
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	56.309.135,60	64.064.719,33
BANCO DO BRASIL S/A	2.242.264,55	11.199.607,26
Apl ConvPetroquímica Suape CC 106357-X	-	215.716,44
4359-1 Aplic B.B. Atenas 10 FI RF LP	10.591,68	115.540,75
105847-9 Aplic B.B. Atenas 10 FI RF LP	1.421.530,81	9.236.627,76
B.B 004359-1 RF CP Aut Empresa	271.311,91	1.331.822,27
B.B Rsg Automático C.C 6810-1	307.548,22	299.900,04
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	54.066.871,05	52.865.112,07
C.E.F c/c 900931-2 CDB/RDB	6.455.799,34	7.056.131,82
C.E.F c/c 900931-2 Fundo de Inv FIC GIRO	1.645,80	126.448,14

C.E.F-c/c 904169-0 SENAI Aplic CDB FLX	-	962.845,01
C.E.F-c/c 904337-5 CITEPE Aplic CDB FLX	-	48.958,26
Sede DR - Fundo de Invest 904169-0	329,34	59.259,31
Sede DR - CITEPE Fundo Invest 904337-5	-	1.007,28
Sede DR - BNDES Fundo Invest 904378-2	1.235,13	150.210,82
Sede DR - BNDES CDB/RDB 904378-2	1.920.957,77	1.949.286,47
C.E.F c/c 904709-5 Proj SHELL - TEIALABS	-	1.762,90
C.E.F c/c 904710-9 Proj SHELL - PHDSOFT	-	0,01
C.E.F c/c 904711-7 Proj SHELL-PIXFORCE	-	0,01
C.E.F 904558-0 ISI RECEITA	398,88	3.306,34
C.E.F 904385-5 Faculdade SENAI	9,41	9,16
C,E.F c/c 900931-2. FIC CNI RF LP	45.686.495,38	42.505.886,54
Totais	56.583.606,07	64.718.535,09

NOTA 5. CLIENTES

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Clientes Exercícios Correntes		
Clientes a Receber	7.271.966,94	6.759.476,66
Clientes Serviços Educacionais	7.882.790,50	6.551.845,17
Cliente – Cartão de Crédito	2.297,03	-
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (a)	(1.607.223,66)	(1.474.726,76)

13.549.830,81	11.836.595,07
---------------	---------------

- (a) A Política de Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa – PCLD determina que o provisionamento contábil deverá alcançar a totalidade dos títulos remanescentes vencidos há mais de 180 dias.

NOTA 6. DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
	R\$	
DR do Rio Grande do Norte		-
DN-Proj. Momento da Indústria		348.027,27
Departamento Conta Movimento	32.782,24	31.058,32
DN-Proj 329963-20 Industria mais Forte	348.027,27	178.324,32
DN-Proj Desenv. Colab. em Pedagogias Positivas		
DN-Proj CFP são Tome e Príncipe Fase- II	1.157.415,33	2.726.955,00
Proj Construção CFP SENAI Goiana-DN	508.900,05	
P. Reestrut.do Modelo de Neg.- DN	263.999,24	
P. SENAI LAB Paulista - DN	34.665,50	
	2.345.789,63	3.284.364,91

O saldo em 31.12.2021 da conta Departamento Conta Movimento, no montante de R\$ 2.345.789,63 refere-se, em sua maioria, a valores a receber do Departamento Nacional relativos a projetos estratégicos executados e cuja prestação de contas será apresentada para o posterior recebimento dos referidos valores.

NOTA 7. RECEITAS A RECEBER

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
	R\$	
Diretas	-	-
Indiretas	3.226.023,59	2.409.850,02
Apropriação Contribuição Indireta 13º	2.296.902,36	2.302.691,52
Auxílio Especial	1.160.819,59	907.485,83
Apropriação Auxílio Especial 13º	594.123,96	656.938,36
	<u>7.277.869,50</u>	<u>6.276.965,73</u>

O saldo em 31 de dezembro de 2021, no valor de R\$ 7.277.869, está composto pelas provisões de receitas de contribuições diretas e indiretas e auxílios especiais do mês de dezembro, com a perspectiva do recebimento em janeiro e fevereiro do 2021.

NOTA 8. CONVÊNIOS – ARRECADAÇÃO DIRETA

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
	R\$	
Arrecadação Direta – Subsídios	1.133.197,97	914.500,01

O saldo em 31.12.2021 da conta Convênios – Arrecadação Direta, no montante de R\$ 1.133.197,97, refere-se ao montante das retenções do percentual de 3,5% incidente sobre as contribuições diretas, efetuadas pelas empresas que firmaram Termo de Cooperação Técnica e Financeira com o SENAI-DR/PE. A arrecadação direta é uma modalidade de contribuição compulsória, recolhida diretamente pelas indústrias, mediante assinatura de Termo de Cooperação Técnica e Financeira.

Esse Termo é firmado com as indústrias contribuintes, mediante o qual tais empresas podem reter 3,5% da contribuição devida ao SENAI-DR/PE. Essa retenção se destina ao custeio de ações promovidas pelas indústrias para os seus empregados nas áreas de saúde e segurança do trabalho e de educação básica/continuada. Ao final do exercício a indústria contribuinte presta contas da aplicação de tais recursos.

NOTA 9. ESTOQUES DE MATERIAIS E PRODUTOS

O saldo em 31.12.2021 no montante de R\$ 5.724.657,80 (em 2020: R\$ 1.174.668,98) está composto, principalmente, por materiais didáticos para atender às demandas relacionadas ao andamento dos cursos oferecidos pela Entidade.

NOTA 10. DESPESAS ANTECIPADAS

O saldo em 31.12.2021 das despesas antecipadas, no montante de R\$ 736.438,37 (em 2020: R\$ 419.020,28), refere-se à aquisição de Licenças de Uso de Software da Microsoft, Garantias de equipamentos de Informática, além dos valores dos seguros a incorrer conforme vigência.

NOTA 11. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

	31.12.2021			31.12.2020		
	Custo	Depreciação/Amortização Acumulada	Líquido	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Terrenos	5.950.673,66	-	5.950.673,66	6.189.644,29	-	6.189.644,29
Prédios	149.880.324,45	27.304.306,60	122.576.017,85	138.655.177,77	24.761.727,23	113.893.450,54
Const. em Andamento	2.275.379,21	-	2.275.379,21	7.863.339,21	-	7.863.339,21
Mobiliário em geral	10.946.830,93	7.458.135,630	3.488.695,30	10.316.546,26	7.061.890,68	3.254.655,58
Veículos	7.734.330,84	7.558.658,790	175.672,05	10.237.785,89	9.902.429,80	335.356,09
Máquinas e equipamentos	55.662.134,65	36.502.778,260	19.159.356,39	51.488.763,10	33.372.972,77	18.115.790,33
Equip. de informática	21.726.075,50	14.910.028,190	6.816.047,31	19.753.581,75	13.422.564,44	6.331.017,31
Outros bens móveis	19.644.292,30	14.175.217,020	5.469.075,28	20.040.802,25	12.785.763,06	7.255.039,19
Subtotal	273.820.041,54	107.909.124,49	165.910.917,05	264.545.640,52	101.307.347,98	163.238.292,54
Direito de Uso de Softwares	507.337,87	120.940,24	386.397,63	159.454,94	31.890,96	127.563,98
Subtotal	507.337,87	120.940,24	386.397,63	159.454,94	31.890,96	127.563,98
Total	274.327.379,41	108.030.064,73	166.297.314,68	264.705.095,46	101.339.238,94	163.365.856,52

A movimentação do imobilizado e intangível está apresentada da seguinte forma:

Descrição	R\$	
Saldos em 31.12.2021 e 31.12.2020	163.365.856,52	163.535.093,09
- Aquisições do exercício		
• Execução orçamentária	16.131.161,93	10.721.883,76
	<u>179.497.018,45</u>	<u>174.256.976,85</u>
- Baixas no exercício		
• Valores líquidos	- 6.508.877,98	- 290.553,77
	<u>172.988.140,47</u>	<u>173.966.423,08</u>
- Depreciação no exercício	-6.603.743,31	-10.568.675,60
- Amortização o no exercício	-87.082,48	-31.890,96
Saldos em 31.12.2021 e 31.12.2020	<u>166.297.314,68</u>	<u>163.365.856,52</u>

Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade procedeu ao teste de *impairment*, de seu ativo imobilizado. De acordo com os nossos estudos internos, bem como avaliações patrimoniais de empresas contratadas, entendemos que os bens registrados contabilmente estão em condições de funcionamento. Consideramos a natureza e condições desses bens e concluímos não ser necessário proceder a ajustes por redução ao valor recuperável para esses ativos e não necessita de qualquer ajuste, considerando a vida útil e valor residual.

A fim de enriquecer o estudo, elaboramos também o teste de recuperabilidade pelo método de fluxo de caixa descontado e com base nos resultados apresentados, não foram identificados elementos que indiquem que os ativos tenham sofrido desvalorização, de forma que o seu valor líquido necessite de ajustes por problemas com a sua recuperação.

NOTA 12. FORNECEDORES

O saldo em 31.12.2021 da conta Fornecedores no montante de R\$ 2.641.585,98 refere-se aos contratos com empresas para prestação de serviços e aquisição de materiais.

Em 2021, apesar de mostrar recuperação do país em alguns níveis, a retomada é leve e acontece em cenário que ainda é instável, principalmente devido à incerteza sobre o quanto vai durar a pandemia do coronavírus. Situação que continua gerando impacto direto na relação de fornecimento, tendo em vista as dificuldades das empresas em manter preços registrados ou contratados antes e pós pandemia. Os impactos foram diversos, como: cancelamento de ata de registro de preços/contratos, solicitações de reequilíbrio econômico-financeiro, que podem ou não ser aprovados após análise do nosso jurídico, e a recusa em assinar contrato.

NOTA 13. DEPOSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS

Descrição	31.12.2021		31.12.2020	
	R\$			
Causas trabalhistas	(a)	989.190,34		361.633,77
Recursos Judiciais INSS/PIS	(b)	4.976.850,77		0,00
Total		<u>5.966.041,11</u>		<u>361.633,77</u>

- (a) Refere-se a depósitos para recursos judiciais relativos aos processos trabalhistas, e suas correções monetárias.
- (b) Trata-se depósitos judicial dos valores referentes ao INSS patronal e PIS das folhas do SESI/PE , a partir da competência junho de 2021 em decorrência da AÇÃO DE REPETIÇÃO DE INDÉBITO TRIBUTÁRIO COM PEDIDO DE TUTELA DE URGÊNCIA, ajuizada, em 18.06.2020, pelo SENAI/PE e o SESI/PE em desfavor da UNIÃO FEDERAL para afastar a exigibilidade da contribuição previdenciária patronal, Rat/Sat e do PIS, declarando-se a imunidade e a isenção tributária dos Autores por serem serviços sociais autônomos e, por consequência, entidades beneficentes sem fins lucrativos nos termos legais. O processo tramita perante a 1ª Vara Federal Cível do Distrito Federal, sob o nº 1040125-12.2020.4.01.3400. Até a finalização do processo judicial (ou a existência de decisão em contrário), o pagamento será via depósito em juízo.

NOTA 14. PARTES RELACIONADAS

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
• Ativo Circulante		
Sistema Indústria Conta Movimento		
SENAI-DN	-	-
SESI-DR/RN	-	-
SESI-DR/PE	110.785,11	13.737,85
FIEPE	16.269,68	19.945,48
IEL	29.542,01	48.702,79
	<u>156.596,80</u>	<u>82.386,12</u>
• Passivo Circulante		
Convênios – Arrecadação Direta		
SENAI-DN	<u>1.047.940,28</u>	<u>989.825,24</u>
Empréstimos e Financiamentos Contratados		
SENAI-DN	<u>5.627.919,64</u>	<u>5.594.789,67</u>

Sistema Indústria Conta Movimento

SESI-DR/PE	320.338,40	608.868,20
FIEPE	154.915,24	217.311,06
IEL	19,20	121.391,35
	<u>475.272,84</u>	<u>947.570,61</u>

• Passivo Não Circulante**Empréstimos e Financiamentos
Contratados**

SENAI-DN	<u>39.297.264,17</u>	<u>44.664.098,32</u>
----------	----------------------	----------------------

No mês de abril de 2012, o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Departamento Nacional – SENAI/DN assinou um contrato de empréstimo com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, visando a liberação de uma linha de crédito no valor de até R\$ 1.500.000.000,00 (um bilhão e quinhentos milhões de reais), destinados a apoiar o “Programa SENAI para Competitividade Industrial”.

O principal da dívida deverá ser pago em 144 (cento e quarenta e quatro) prestações mensais e sucessivas, após o prazo de carência de 36 (trinta e seis) meses, com a incidência de juros de 1,4% (um inteiro e quatro décimo por cento) ao ano, acima da Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP.

Em decorrência do referido contrato de empréstimo, foi estabelecido um Termo de Ajuste Administrativo entre o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Departamento Nacional – SENAI/DN e o Serviço de Aprendizagem Industrial – Departamento Regional de Pernambuco – SENAI/PE, no mês de julho de 2013, o qual, trata dos recursos obtidos pelo SENAI/DN junto ao BNDES, que serão repassados ao SENAI/PE em parcelas por meio de subcréditos, conforme destinação específica.

O primeiro foi pactuado pelo SENAI/DN ao SENAI/PE e realizado em 15.01.2013, no valor de R\$ 4.215.000,00. O segundo em 24.04.2014, no valor de

R\$ 2.761.900,00. O terceiro em 19.04.2017, no valor de R\$ 1.796.782,00. O quarto em 28.06.2017, no valor de R\$ 13.553.177,27. O quinto em 30.12.2017, no valor de R\$ 12.073.268,80. O sexto em 11.04.2018 no valor de R\$ 6.000.000,00. O sétimo em 18.07.2018 no valor de R\$ 4.059.676,31. O oitavo em 14.11.2018 no valor de R\$ 4.943.968,87. O nono em 26.12.2018 no valor de R\$ 1.254.601,19. Em 2019 foi recebido dois valores referente ao subcrédito do 5º Aditivo do Contrato, sendo o primeiro em 26.04.2019 no valor de R\$ 5.192.792,79 e o segundo em 25.10.2019 no valor de R\$ 307.277,48. Em 23.10.2020, foi recebido o valor de R\$ 2.235.851,46 no exercício de 2021, houve recebimento de recursos nos valores de: R\$ 88.160,00 em 15/01/2021 e 27.979,98, em 15/04/2021.

Nos contratos de empréstimos celebrados entre o SENAI/DN e o BNDES incidem os juros e a amortização do principal segue as mesmas condições pactuadas no referido contratado celebrado pelo SENAI/DN.

Abaixo demonstramos a movimentação dos empréstimos e financiamentos:

Saldo em 31.12.2020			Movimentação em 2021				Saldo em 31.12.2021
Descrição	Número do Contrato	Saldos Acumulados	Captação de recursos	Pagamentos	pro rata (amortização) 15 dias de dez 2020	pro rata (amortização) 15 dias de dez 2021	Saldo Acumulado
Aditivo 01	12.201.521/087	1.810.162,47	0,00	264.222,24	4.643,79	4.462,05	1.545.758,46
Aditivo 03	12.201.521/494	3.172.078,15	0,00	399.655,68	8.137,65	8.002,60	2.772.287,41
Aditivo 05	12.201.521/826	45.269.723,38	116.139,98	4.805.783,50	116.135,03	117.143,11	40.581.087,97
	12.201.521/907	50.251.963,99	116.139,98	5.469.661,42	128.916,47	129.607,76	44.899.133,84
(a) Rendimentos	12.201.521/087/494/826/907	6.924,00	81.837,43	62.711,46	0,00	0,00	26.049,97

(a) Trimestralmente, são devolvidos ao Departamento Nacional os rendimentos de aplicação financeira.

NOTA 15. PROVISÕES

Descrição		31.12.2021	31.12.2020
		R\$	
Provisão de Férias	(a)	5.013.235,89	4.156.791,55
Contingências Trabalhistas	(b)	2.242.077,79	928.950,99
Contingências Cíveis	(c)	171.605,96	131.951,98
		<u>7.426.919,64</u>	<u>5.217.694,52</u>

- (a) O saldo corresponde à provisão de férias, bem como os encargos sociais sobre as férias dos colaboradores do SENAI-DR/PE, relativo às obrigações legais correspondentes ao exercício de 2020;
- (b) Refere-se à provisão para contingências trabalhistas, correspondente a 2.242.077,79 processos, constituída sobre ações julgadas pelos Assessores Jurídicos do SENAI-DR/PE com probabilidade de perda "provável".

Os Processos Trabalhistas, julgados pelos assessores jurídicos com probabilidade de perda possíveis e remota totalizam respectivamente, R\$ 7.1954.850,46 e R\$ 5.547.289,86.

- (c) Refere-se à provisão para contingências cíveis e administrativas, correspondente a 14.197,67 processos cíveis e 23.408,29 administrativos, constituída sobre ações julgadas pelos Assessores Jurídicos do SENAI-DR/PE com probabilidade de perda "provável".

Os Processos Cíveis e administrativos, julgados pelos assessores jurídicos com probabilidade de perda possíveis totalizam R\$ 518.249,42.

NOTA 16. DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
	R\$	
Departamento Nacional	11.951,80	8.669,89
DR Maranhão	11.400,00	-
Proj. Construção CFP SENAI Goiana	-	1.193.119,10
Proj. Construção CFP SENAI Ipojuca	-	321.400,54
DN - Proj. Modernização Amb. Pedagógicos (a)	266.689,25	-
DN – Proj Reest do Modelo de Neg SENAI	-	136.000,00
DN- Programa Mundo SENAI	20.422,27	17.628,76
DN – Proj. Atualiz. e Adeq. Datacenter	-	277.467,72
	<u>310.463,32</u>	<u>1.954.286,01</u>

Refere-se aos convênios firmados com o envolvimento do Departamento Nacional e relacionados à projetos de modernização executados pelo Regional PE e cuja prestação de contas será apresentada para o posterior recebimento dos referidos valores.

NOTA 17. CONVÊNIOS E ACORDOS

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
	R\$	
Convênio Petroquímica Suape	162.502,64	398.109,13
Convênio CITEPE Ipojuca	230.468,47	282.014,33
Proj. 279808-18 – Ok2Work-Logisti	1.243,37	-

Proj. 279883-18 – LUNA, Inteligência	60.930,25	-
Proj. 288086-19 - TutorBot	1.000,50	-
Proj. 323819-19 Sistema antifurto	63.844,90	-
DRPE 327664-20– Sist.LUME de Mobilidade	12.221,54	-
Proj. 330923-21 Pesquisa de Egressos	249.499,98	-
Agência Brasileira de Desenvolvimento In	55.062,12	-
Cristal Pet Brasil	78.975,00	-
Proj.329842-20 - Sist. de gestão de prod	37.165,85	-
Projetos Chesf	255.823,32	-
Proj.327663-20 - Ternium Monitor System	10.000,00	-
Proj. 330742-21 Desenv. de Mód. p/ Prod.	75.243,53	-
Proj. E-Selo Plataforma Integrada	15.001,84	-
Proj. MOURA LOCK	47.437,98	-
Proj. OMNILOGSAFE [P&CI - FRETES] - HNK	242.000,00	-
Proj. FORECAST MANAGEMENT SYSTEM	242.000,00	-
Acordos Coop – CUG BIM ISI		16.250,00
Projetos Tecnológicos – Inst. Inovação		2.251.598,81
Proj. 329070-20 Pesquisa de Egressos		355.357,14
	<u>1.840.421,29</u>	<u>3.303.329,41</u>

O saldo em 31.12.2021 da conta Convênios e Acordos, no montante de R\$ 1.840.421,29 refere-se, em sua maioria, aos convênios firmados entre o Instituto SENAI de Inovação, relacionados aos projetos tecnológicos, com o Departamento Nacional e Regionais. Os valores são recebidos para posterior execução e prestação de contas.

NOTA 18. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
	R\$	
Faturamento para Serviços Futuros	674.540,23	1.181.481,82
Contratos Educacionais	3.868.260,05	2.295.679,02
	4.542.800,28	3.477.160,84

O saldo em 31.12.2021 corresponde ao total do faturamento referente à prestação de serviços futuros. Mensalmente, de acordo com a competência do serviço, os valores são reconhecidos como receita de serviços.

NOTA 19. PATRIMÔNIO SOCIAL

	Patrimônio Líquido	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	161.880.117,88	-	16.128.917,48	178.009.035,36
Transferências	16.128.917,48	-	(16.128.917,48)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Superávit do Período/Exercício	-	-	3.208.389,93	3.208.389,93
Saldo em 31 de dezembro de 2020	178.009.035,36	-	3.208.389,93	181.217.425,29
Transferências	3.208.389,93	-	(3.208.389,93)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-
Superávit do Período/Exercício	6.708.835,58	-	-	6.708.835,58
Saldo em 31 de dezembro de 2021	187.926.260,87	-	-	187.926.260,87

NOTA 20. SERVIÇOS CONTRATADOS

Em 31.12.2021, os saldos que compõem o Ativo Compensado e o Passivo Compensado, no valor total de R\$ 151.007.162,12 corresponde aos seguros contratados, entre veículos, móveis e

Com relação aos seguros contratados, abaixo mencionamos:

(a) Bens Móveis (Veículos)

Os bens móveis (veículos) da Entidade estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para a cobertura de eventuais riscos. A especificação, por modalidade de risco e importância assegurada das apólices, é:

Seguradora	Tipo do bem segurado	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada
Porto Seguro	Móvel	Convencional	19/12/2021 até 19/12/2022	Valor de Mercado Referenciado – Tabela FIPE R\$ 3.340.171,00

(b) Bens Móveis e Imóveis

O seguro dos bens moveis e imóveis tem vigência de doze meses, a partir de 09/09/2021. A importância assegurada corresponde aos imóveis e aos móveis existentes nas Unidades.

Empresa Seguradora Companhia Excelsior de Seguros - Importância total assegurada é no valor de R\$ R\$ 147.666.991,12.

c) Auditoria

As premissas de riscos adotadas pelo SENAI-DR/PE para contratação de cobertura de seguros, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

NOTA 21. CRITÉRIO DE APURAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS COM GRATUIDADE

Em atendimento aos Arts. 10 § 2º e 68 § 3º do Regimento do SENAI, o Departamento Regional de Pernambuco destinou para gratuidade, em 2021, o correspondente à 71,80% da receita líquida de contribuição geral:

Descrição	R\$
Receita de Contribuição Compulsória	R\$ 75.623.683,42
Receita Líquida da Contribuição Compulsória	R\$ 69.951.907,16
Despesas com Gratuidade	R\$ 50.227.203,24
% da Receita Líquida de Contribuição destinada à gratuidade	71,80%



Camila Brito Tavares Barreto

Diretora Regional SENAI/PE



Maria de Fátima Gomes da Silva

Contadora

CRC/PE: 023018/O-6