

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

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.

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 14 de fevereiro de 2020.

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 2019.

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, e considerando o seu valor residual igual a zero:

Rubrica	Vida Útil Econômica Estimada (Anos)
Prédios	50
Mobiliário em geral	10
Máquinas e equipamentos	10
Veículos	5
Equipamentos de informática	5
Outros bens móveis	10

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 2019.

3.12. Fornecedores

O saldo dessa conta está representado pelas contratações de serviços e aquisições de materiais necessários para o funcionamento da Entidade.

3.13. 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 2019 e, calculadas até essa data. As provisões são revisadas mensalmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias.

3.14. 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.

3.15. 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 2019.

3.16. 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 e serviços.

3.17. 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. Essas receitas são provisionadas mensalmente com base em estimativa elaborada pelo SENAI-DN e ajustadas no mês seguinte após a realização do crédito; 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 que englobam as receitas imobiliárias de aluguéis ou arrendamentos, estão representadas pelas 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.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
	R\$	
Caixa	39.733,47	10.815,24
Banco Conta Movimento		
Banco do Brasil S.A.		
- Sede - DR c/c 4359-1	665.924,37	3.917.420,96
- ET-SENAI Santo Amaro - c/105823-8	-	782,07
- Sede DR - c/105847-5	437.147,58	86.654,02
- ET-SENAI Caruaru - c/ 7524-8	-	30.560,77
- ET-SENAI Areias - c/7113-7	-	177,67
- ET-SENAI Santa Cruz - c/c 13.951-3	-	18,61
- ET-SENAI Garanhuns - C/C 24.835-5	-	12.209,54
- ET-SENAI Água Fria c/c 105649-9	-	4.513,82
Caixa Econômica Federal - CEF		
- Sede - DR - C.E.F. c/c 931-5	-	-
- ETS Santo Amaro (cursos) - C.E.F. c/ 923-4	-	13.177,47
- ETS Areias (cursos) - C.E.F. c/ 924-2	-	7.662,74
- ETS Cabo (cursos) - C.E.F. c/ 950-1	-	2.656,24
- ETS Caruaru (cursos) - C.E.F. c/ 936-6	3,62	4.142,80
- ETS Água Fria (cursos) - C.E.F. c/ 943-9	-	4.239,81
- CEF Bolsas	-	57,09
- Faculdade SENAI de Tecnologia 4385-8	2.905,22	2.912,41
- Instituto SENAI de Inovação 4558-3	5.458,00	35.855,58
Banco Itaú S/A		
- Sede DR C/C 55001-3 Banco ITAÚ S/A	10,00	10,00
	1.111.448,79	4.123.051,60
Bancos conta convênio e acordos		
Banco do Brasil S.A.		
- Conv Petroquímica Suape C/C 106357-6	35.158,81	160,75
- Conv. Petroquímica / SENAI C/C 4169-3	160.568,73	-
- Conv. Petroquímica /CITEPE C/C 4337-8	526,30	656,69
	196.253,84	817,44
Títulos e Valores Mobiliários		
Banco do Brasil S.A.		
- BB 4359-1 Aplicação	46.426,50	2.011.208,52
- ETS Areias - C/7113-7 Aplicação	-	1.509,12
- Apl ConvPetroquímica Suape CC 106357-6	210.224,06	385.850,47
- BB CP Mil Aplic C/ 105847-9	18.228,70	7.350.085,83
- CDB/DI - ET-SENAI Cabo - c/3743-5	-	7.982,49
- ETS - Jaboatão C/ 105649-2 Aplicação BB	-	38.039,52
- ETS SENAI - Petrolina - 1c/52.903-6 Aplicação	-	669,00
- ETS SENAI - Araripina - 1c/25.089-9 Aplicação	-	18.799,40
- ETS Paulista C/14589-0 Aplic Renda Fixa	-	35.276,55
- 4359-1 Aplic B.B. Atenas 10 FI RF LP	6.513.298,71	-
- 105847-9 Aplic B.B. Atenas 10 FI RF LP	9.086.852,23	-
- 6678-8 Aplic Financ B.B	50.969,00	-
Caixa Econômica Federal		
- C.E.F. - CDB/RDB - 931-5 - c/aplicação	26.225.663,76	19.326.711,54
- CEF c/c 01257-0	-	110,79
- Aplic Fundo de Inv. 931-5	16.480.515,02	16.450.738,90
- C.E.F - C/C 3455-7 Aplic Areias	-	58,97
- C.E.F - C/C 923-4 Aplic Cursos Sto Amaro	-	59.484,77
- C.E.F - C/C 924-2 Aplic Cursos Areias	-	54.380,11
- C.E.F - C/C 4169-3-0 Aplic CDB FLX	936.530,46	1.146.017,86
- C.E.F - C/C 4337-8 CITEPE Aplic CDB FLX	89.530,99	311.014,62
- C.E.F - C/C 4169-3 SENAI Fundo Invest	1.130,84	416,91
- C.E.F - C/C 4337-8 CITEPE Fundo Invest	986,36	29,49
- SENAI BNDES C/C 4378-5 Fundo de Invest	2.202,43	17.249,51
- SENAI BNDES C/C 4378-5 CDB RDB	1.985.539,74	22.441,15
- C.E.F c/c 4702-0 Proj Calculadora Solar	72.772,97	-
- C.E.F 4558-3 ISI SENAI	278.279,24	-
- C.E.F 4385-8 Faculdade SENAI	145.454,78	-
Banco Itaú S/A		
Sede DR C/C 55001-3 Banco ITAÚ S/A	40.817,18	10.947,00
	62.185.422,97	47.249.022,52
	63.532.859,07	51.383.706,80

NOTA 5. CLIENTES

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
	R\$	
Clientes Exercícios Correntes		
Clientes a Receber	4.764.616,02	6.453.770,61
Cliente	5.376.289,56	2.314.270,47
Cliente – Cartão de Crédito	3.119,68	-
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (a)	(1.862.795,68)	(867.741,07)
	<u>9.276.284,19</u>	<u>6.905.245,40</u>

(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	31.12.2019	31.12.2018
	R\$	
DR do Rio Grande do Norte	6.759,79	13.571,06
DN-Proj. Momento da Indústria	348.027,27	-
Departamento Conta Movimento	-	2.088.959,15
SENAI CETIQT	-	7.984,47
DN-Proj Desenv. Colab. em Pedagogias Positivas	129.222,51	-
	<u>484.009,57</u>	<u>2.110.514,68</u>

O saldo em 31.12.2019 da conta Departamento Conta Movimento, no montante de R\$ 484.009,57 (em 2018: R\$ 2.110.514,68), 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	31.12.2019	31.12.2018
	R\$	
Diretas	2.425.357,14	2.331.111,07
Indiretas	2.550.622,32	1.430.731,78
Apropriação Contribuição Direta 13º	2.205.635,52	2.626.492,87
Auxílio Especial	935.758,39	-
Apropriação Auxílio Especial 13º	624.802,44	645.542,83
	<u>8.742.175,81</u>	<u>7.035.108,95</u>

O saldo em 31 de dezembro de 2019, no valor de R\$ 8.742.175,81 (em 2018: R\$ 7.035.108,95), 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 2020.

NOTA 8. CONVÊNIOS E ACORDOS

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
	R\$	
Momento da Indústria	-	331.899,73
Proj. Construção CFP Goiana	-	1.173.808,75
Proj. Construção CFP Ipojuca	-	3.076.246,82
Implantação de RP – Integrado	-	59.746,20
Comitê de Serviços Compartilhados	-	11.466,84
Proj. SENAI Lab nº 280510	-	49.500,84
Proj. Modernização dos amb. Pedagógicos	-	244.000,00
Proj. 279808-18 – Ok2Work-Logisti	10.000,00	-
Proj. 279882-18 – SOPHOOS	19.000,00	-
Proj. 286256-19 – SANTENERGY	6.250,00	-
Proj. 285161-19 – HANGARAR BR FUEL	4.750,00	-
Proj. 285159-19 – TROCO SIMPLES	1.750,00	-
Proj. 285138-19 – VISION	15.250,00	-
Proj. 284809-19 - DIMMI AUTO	10.250,00	-
	<u>67.250,00</u>	<u>4.946.669,18</u>

O saldo em 31.12.2019 da conta Convênios e Acordos, no montante de R\$ 67.250,00 (em 2018: R\$ 4.946.669,18), refere-se aos convênios firmados pelo Instituto SENAI de Inovação relacionados à projetos tecnológicos executados e cuja prestação de contas será apresentada para o posterior recebimento dos referidos valores.

No mês agosto de 2019, o SENAI-DR/PE procedeu com a reclassificação dos saldos dos convênios e projetos mantidos juntamente com o SENAI-DN para a conta de Departamento Conta Movimento, conforme Notas Explicativas N^{os} 06 e 15.

NOTA 9. ESTOQUES DE MATERIAIS E PRODUTOS

O saldo em 31.12.2019 no montante de R\$ 1.161.331,72, (em 2018: R\$ 652.808,48) 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 31.12.2019 das Despesas Antecipadas, no montante de R\$ 738.619,84 (em 2018: R\$ 82.916,36), refere-se, em sua maioria, à aquisição de Licenças de Uso de Software da Microsoft. A vigência é de três anos e teve início em agosto de 2019.

NOTA 11. IMOBILIZADO

	31.12.2019			31.12.2018		
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Terrenos	6.189.644,29	-	6.189.644,29	6.189.644,29	-	6.189.644,29
Prédios	91.178.751,25	(22.141.662,08)	69.037.089,17	74.702.743,16	(20.624.362,86)	54.078.380,30
Const. em Andamento	53.342.292,55	-	53.342.292,55	51.556.592,41	-	51.556.592,41
Mobiliário em geral	9.543.490,31	(6.323.731,27)	3.219.759,04	8.340.361,17	(5.700.045,67)	2.640.315,50
Veículos	10.337.688,89	(9.810.323,01)	527.365,88	10.423.007,89	(9.642.068,51)	780.939,38
Máquinas e equipamentos	47.893.337,77	(29.388.744,49)	18.504.593,28	39.186.682,22	(26.431.050,93)	12.755.631,29
Equip. de informática	16.067.768,93	(12.122.401,44)	3.945.367,49	13.228.689,29	(10.053.553,39)	3.175.135,90
Outros bens móveis	19.720.791,48	(10.951.810,09)	8.768.981,39	18.613.546,68	(8.969.637,35)	9.643.909,33
Outras Imobil. Andamento	-	-	-	7.922.765,93	-	7.922.765,93
Total	254.273.765,47	(90.738.672,38)	163.535.093,09	230.164.033,04	(81.420.718,71)	148.743.314,33

A movimentação do imobilizado está apresentada da seguinte forma:

Descrição	R\$	
Saldos em 31.12.2018 e 31.12.2017	148.743.314,33	119.613.278,15
- Aquisições do exercício		
• Execução orçamentária	26.315.142,45	39.366.659,46
	175.058.456,78	158.979.937,61
- Baixas no exercício		
• Valores líquidos	(2.203.525,02)	(4.175.236,07)
	172.854.931,76	154.804.701,54
- Depreciação no exercício	(9.319.838,67)	(6.061.387,21)
Saldos em 31.12.2019 e 31.12.2018	163.535.093,09	148.743.314,33

NOTA 12. FORNECEDORES

O saldo em 31.12.2019 da conta de Fornecedores, no montante de R\$ 4.233.425,93 (em 2018: R\$ 1.333.40,85) refere-se, em sua maioria, às contratações de serviços, bem como aquisições de equipamentos para as salas de aula das Unidades do SENAI-PE. Ao término do exercício de 2019 houveram investimentos relacionados ao projeto de modernização dos equipamentos utilizados nos cursos ofertados pela Entidade.

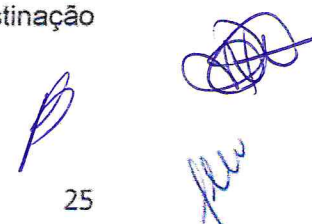
NOTA 13. PARTES RELACIONADAS

Descrição	31.12.2019 R\$	31.12.2018
• Ativo Circulante		
Sistema Indústria Conta Movimento		
SENAI-DN	199.106,40	208.867,11
SESI-DR/RN	6.759,79	-
SESI-DR/PE	72.507,31	-
FIEPE	7.393,93	-
IEL	666,08	-
	<u>286.433,51</u>	<u>208.867,11</u>
• Passivo Circulante		
Convênios – Arrecadação Direta		
SENAI-DN	<u>1.258.170,84</u>	<u>1.225.032,59</u>
Empréstimos e Financiamentos Contratados		
SENAI-DN	<u>5.420.980,80</u>	<u>4.890.803,26</u>
Sistema Indústria Conta Movimento		
SESI-DR/PE	412.663,80	-
FIEPE	249.850,84	-
IEL	111.212,48	-
	<u>773.727,12</u>	<u>-</u>
• Passivo Não Circulante		
Empréstimos e Financiamentos Contratados		
SENAI-DN	<u>43.513.567,09</u>	<u>43.390.298,21</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.

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:

Descrição	Saldo em 31.12.2018	Captação	Pagamento do Principal	Saldo em 31.12.2019
Aditivo 01	2.107.794,59	-	(234.001,77)	1.873.792,82
Aditivo 03	3.610.639,09	-	(355.951,80)	3.254.687,29
Aditivo 05	42.188.643,20	5.500.070,27	(3.897.407,43)	43.791.306,04
	<u>47.907.076,88</u>	<u>5.500.070,27</u>	<u>(4.487.361,00)</u>	<u>48.919.786,15</u>
Rendimentos	(a) 16.378,29	114.145,68	(115.762,23)	14.761,74
Correção Monetária	357.646,30	-	(357.646,30)	-
	<u>48.281.101,47</u>	<u>5.614.215,95</u>	<u>(4.960.769,53)</u>	<u>48.934.547,89</u>
			Curto Prazo	5.420.980,80
			Longo Prazo	43.513.567,09

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

NOTA 14. PROVISÕES

Descrição		31.12.2019	31.12.2018
		R\$	
Provisão de Férias	(a)	3.146.077,33	3.063.387,25
Provisão de 13º Salário		-	12.984,26
Contingências Trabalhistas	(b)	1.767.358,23	1.389.485,94
Contingências Cíveis	(c)	13.248,09	144.742,24
		<u>4.926.683,65</u>	<u>4.610.599,69</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 2019;
- (b) Refere-se à provisão para contingências trabalhistas, correspondente a 11 processos, constituída sobre ações julgadas pelos Assessores Jurídicos do SENAI-DR/PE com probabilidade de perda "provável";

- (c) Refere-se à provisão para contingências cíveis, correspondente a 4 processos, constituída sobre ações julgadas pelos Assessores Jurídicos do SENAI-DR/PE com probabilidade de perda "provável".

Há processos judiciais, em diversas instâncias, relacionados com causas judiciais, que correspondem a um montante de R\$ 13.445.527,39 (R\$ 222.064,43 em 2018). Desse montante, conforme informação da Assessoria Jurídica Interna do SENAI-DR/PE, o valor de R\$ 5.362.116,56 (R\$ 120.359,00 em 2018), refere-se a causas com possibilidade possível de perda no julgamento final das ações e R\$ 6.549.182,65 (R\$ 0 em 2018), refere-se a causas com possibilidade remota de perda.

As causas com possibilidade possível de perda, no valor de R\$ 5.362.116,56, são compostas por : (i) trabalhistas (R\$ 4.854.247,08), (ii) cíveis (R\$ 82.158,14) e (iii) administrativas (R\$ 518.789,42). O montante mencionado das causas avaliadas como possíveis decorrem de pedidos a título de danos morais, materiais, horas extras e repercussões, acúmulo de funções, diferenças salariais, pensionamento mensal vitalício, multas da CLT, adicionais de insalubridade e periculosidade, entre outros.

Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade possui depósitos judiciais dados como garantia em processos trabalhistas no valor total de R\$ 602.554,16 (R\$ 473.459,57 em 2018).

NOTA 15. DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
	R\$	
Departamento Nacional	20.477,46	3.327,50
Proj. Construção CFP SENAI Goiana	1.389.582,69	304,28
Proj. Construção CFP SENAI Ipojuca	321.400,54	-
DN - Proj. Modernização Amb. Pedagógicos	27.229,59	-
DN – Proj Reest do Modelo de Neg SENAI	136.000,00	-
DN- Programa Mundo SENAI	100.000,00	-
DN – Proj. Atualiz. e Adeq. Datacenter	3.550.191,72	-
	<u>5.544.882,00</u>	<u>3.631,78</u>

Refere-se aos convênios firmados pelo Instituto SENAI de Inovação relacionados à projetos tecnológicos executados e cuja prestação de contas será apresentada para o posterior recebimento dos referidos valores, conforme mencionado na Nota Explicativa Nº 08.

NOTA 16. CONVÊNIOS E ACORDOS

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
	R\$	
Convênio Petroquímica Suape	393.174,30	380.752,60
Proj. Modernização dos amb. Pedag.	-	14.000,00
Convênio CITEPE Ipojuca	280.782,98	367.403,57
Acordos Coop – Smart Tester	16.250,00	31.800,00
Momento da Indústria	-	9.868,22
Implantação RP	-	634,51
Comitê de Serviços Compartilhados	-	156.462,82
Proj. TAA - SGT	50.000,00	3.000,00
Projetos Tecnológicos – Inst. Inovação	990.226,78	128.375,00
	<u>1.730.434,06</u>	<u>1.092.296,72</u>

O saldo em 31.12.2019 da conta Convênios e Acordos, no montante de R\$ 1.730.434,06 (em 2018: R\$ 1.092.296,72), 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.

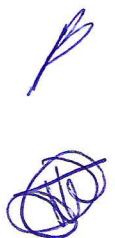
NOTA 17. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
	R\$	
Faturamento para Serviços Futuros	1.174.945,55	1.441.170,91
Serviços Futuros – Alunos	-	30.118,05
Contratos Educacionais	691.901,53	-
	<u>1.866.847,08</u>	<u>1.471.288,96</u>

O saldo em 31.12.2019 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 18. PATRIMÔNIO SOCIAL

Descrição	Patrimônio Social	Superávit do Exercício	Total
	R\$		
Saldos em 31.12.2017	156.193.489,62	(3.200.352,52)	152.993.137,10
• Transferência	(3.200.352,52)	3.200.352,52	-
• Superávit do exercício	-	8.886.980,78	8.886.980,78
Saldos em 31.12.2018	152.993.137,10	8.886.980,78	161.880.117,88
• Transferência	8.886.980,78	(8.886.980,78)	-
• Superávit do exercício	-	16.128.917,48	16.128.917,48
Saldos em 31.12.2019	<u>161.880.117,88</u>	<u>16.128.917,48</u>	<u>178.009.035,36</u>


NOTA 19. SERVIÇOS CONTRATADOS

Em 31.12.2019, os saldos que compõem o Ativo Compensado e o Passivo Compensado, no valor total de R\$ 16.472.937,46 (em 2018: R\$ 112.509.731,50) correspondem a serviços contratados de obras e serviços no montante de R\$ 13.194.756,46 e seguros contratados de R\$ 3.278.181,00. Durante o exercício de 2019 foram contratados serviços referentes à (i) renovação do seguro saúde junto com a Unimed, (ii) serviços de engenharia para a construção do Instituto SENAI de Inovação – ISI; e (iii) serviços de consultoria, implantação e suporte técnico junto a TOTVS S.A. para a implantação do sistema integrado, conforme demonstrado a seguir:

Fornecedor	Contratos	Serviço	Valor (R\$)
Unimed Recife – Cooperativa de Trabalho Médico Plínio da Cunha Cavalcanti	042/2016	Assistência médica	9.244.020,00
Totvs S.A.	071/2019	Engenharia	1.339.982,42
Telemar Norte Leste S.A.	022/2016; 046/2017; 034/2018; 026/2019; 058/2019	Suporte técnico, Aquisição de licenças, manutenção e consultoria	842.714,07
SESI-DR/PE	051/2016; 019/2017; 007/2018; 037/2018	Serviços telefônicos e de dados	298.913,12
Easyworld Sist. de Informação LTDA	060/2019	Elaboração da Análise Ergonômica do Trabalho	178.653,00
Hewlett-Packard Brasil LTDA	021/2019	Aquisição de sistemas de suites de segurança	107.999,50
Data Voice Com. e Serv. LTDA	003/2016	Manutenção de servidores	104.774,48
Outros Serviços	016/2018; 038/2018; 010/2019; 030/2019	Serviços de impressão (outsourcing)	106.800,00
			970.899,97
			<u>13.194.756,56</u>

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 segurada das apólices, é:

Seguradora	Tipo do bem segurado	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada
Porto Seguro	Móvel	Convencional	29/11/2019 a 27/02/2020	Valor de Mercado Referenciado – Tabela FIPE R\$ 3.278.181,00

(b) Bens Móveis e Imóveis

A nova contratação de seguros para os bens móveis e imóveis, para o ano de 2020, está em andamento, no processo de conclusão, na modalidade de Pregão Eletrônico. A empresa Sompo Seguros S.A foi a vencedora e o jurídico da Entidade está em fase de análise das documentações de habilitação.

(c) Auditoria

As premissas de riscos adotadas pelo SENAI-DR/PE para contratação (ou não) 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 20. 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 2019 R\$ 46.614.775,25 para vagas gratuitas, o que corresponde à 74,6% da receita líquida de contribuição geral destinada a gratuidade:

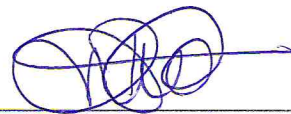
Descrição	R\$
Receita de Contribuição Geral	R\$ 67.548.722,93
Receita Líquida da Contribuição Geral	R\$ 62.482.568,71
Recursos aplicados à gratuidade	R\$ 46.614.775,25
% Receita Líquida destinada à gratuidade	74,6%

NOTA 21. DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO

A entidade encerrou o exercício de 2019 com um déficit no orçamento de R\$ 989.173,49 proveniente da diferença entre a receita total arrecadada de R\$ 109.127.254,98 e a despesa total realizada de R\$ 110.116.428,47.



Camila Brito Tavares Barreto
 Diretora Regional SENAI/PE



Patrícia Cândido Caldas Pontes
 Contadora – CRC/PE: 025966/O-1