

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Nota 1. Contexto Operacional:

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial (SENAI) – Departamento Regional do Pará, é uma entidade de direito privado nos termos da lei civil, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, criada através do Decreto Lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, que tem como objetivo realizar, em escolas instaladas e mantidas pela instituição, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial; assistir os empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento; 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; conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento e a pessoal das empresas contribuintes; e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para indústria e atividades assemelhadas.

Nota 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBCT 16), segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, em consonância com a Lei nº 4.320/64, aplicáveis à entidade.

As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:

Balanço Orçamentário – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2019.

Balanço Financeiro – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019, com ênfase na variação das contas do disponível.

Balanço Patrimonial – apresenta o saldo das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2019.

Demonstração das Variações Patrimoniais – demonstra apuração do Déficit do exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Demonstração do Fluxo de Caixa – elaborada pelo método indireto, demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2019.

Demonstração do Resultado do Exercício – demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas, orçamentárias e extra orçamentárias no exercício de 2019.

Nota 3. Principais Práticas Contábeis

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

3.2. As aplicações em depósitos de caderneta de poupança e fundos de aplicação financeira estão atualizadas pelos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3.3. As Receitas e Despesas são reconhecidas pelo regime de competência, bem como os direitos e obrigações.

3.4. A entidade provisiona mensalmente as obrigações trabalhistas, tais como: férias e encargos sobre férias, 13º salário e respectivos encargos.

3.5. Os estoques são registrados na entrada pelo valor aquisitivo e nas saídas pelo custo médio ponderado, sendo inventariados no mínimo no encerramento de cada exercício.

3.6. Os bens imóveis e móveis são registrados pelo valor aquisitivo na data de aquisição e inventariados ao final de cada Exercício, no mínimo, e o valor da reavaliação dos referidos bens, foi processado em exercícios anteriores. A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil dos bens. A conta de depreciação acumulada apresenta-se de forma redutora, em contas específicas dos bens imóveis e dos bens móveis, nos balancetes e balanço patrimonial, estruturados de acordo com as normas vigentes.

3.7. As aquisições de bens e serviços são processadas em conformidade com o Regulamento de licitações e contratos, aprovado pelo Conselho Nacional do SENAI- Atos Ad Referendum nº 03/1998, nº 02/2001, nº 03/2002, 01/2006 e Resolução 473/2011, publicada no DOU, Seção III, de 11/05/2011.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**Em 31 de dezembro de 2019***(Em Reais, exceto de outro modo indicado)***4. Demonstrações Contábeis****4.1 Balanço Orçamentário**

O orçamento transposto aprovado para o exercício de 2019 foi fixado em R\$ 102.000.000,00.

a) Receitas Orçamentárias

Receitas de Contribuição representam a arrecadação compulsória direta e indireta das empresas industriais contribuintes, processadas conforme previsto no Regimento Interno do SENAI art. 45 a 54 pelo SENAI-DN, responsável pelas previsões orçamentárias, distribuição e remessa à esta Unidade.

Especificação	Exercício 2019	Exercício 2018
Receitas de Contribuição Indiretas (INSS)	24.797.290,78	23.559.475,98
Receitas de Contribuição Diretas	19.024.853,25	16.230.592,52
Total	43.822.144,03	39.790.068,50

Receitas de Serviços referem-se à prestação de serviços educacionais de formação profissional, consultorias e serviços técnicos e tecnológicos prestados pela Entidade as empresas industriais, a comunidade e demais empresas.

Especificação	Exercício 2019	Exercício 2018
Serviços		
Tecnológicos	4.791,68	631,68
Consultoria	926.875,50	1.977.040,00
Administrativos	2.317,66	1.295,00
Educacionais	8.595.745,57	11.265.726,25
Laboratoriais	55.808,00	47.437,00
Total	9.585.538,41	13.292.129,93

Receitas Financeiras correspondem aos rendimentos das aplicações financeiras em caderneta de poupança, aplicações de curto e longo prazo. Os rendimentos relativos aos recursos do financiamento BNDES, não computados como receita desta Unidade, são transferidos para o SENAI-

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**Em 31 de dezembro de 2019***(Em Reais, exceto de outro modo indicado)*

DN, conforme instruções vigentes. As avaliações de consistência dos saldos são feitas mensalmente, no mínimo.

Outras Receitas Correntes referem-se inclusive a multas e juros sobre a arrecadação direta, descontos obtidos de fornecedores e recuperação de despesas.

Receitas de Capital referem-se as operações de crédito externas e auxílios extraordinários, projetos em execução na Entidade, financiados pelo BNDES, com contrapartidas do SENAI/DN.

Demonstrativo da Receita Realizada - Exercício 2019 X Exercício 2018

Especificação	Exercício 2019	Exercício 2018
Receitas de Contribuição	43.822.144,03	46.749.410,77
Receita Financeira	186.600,34	195.339,91
Receita de Serviços	9.585.538,41	13.292.129,93
Outras Receitas Correntes	7.646.515,68	23.062.985,21
Receita de Capital	3.033.763,26	15.394.959,47
Total	64.274.561,72	98.694.825,29

b) Despesas Orçamentárias

As despesas realizadas totalizaram R\$ 63.626.616,93, menor em 37,62% que a autorizada. Deste total, R\$ 59.927.582,20 referem-se às despesas correntes e R\$ 3.699.034,73 às despesas de capital.

As despesas estão realizadas em conformidade com a legislação brasileira cabível a esta Unidade, inclusive a Lei 4.320/1964, o Regimento Interno do SENAI – atualizado pelo Decreto nº 6.635 de 05/11/2008 e o Regulamento de Licitações e Contratos do SENAI, com as alterações introduzidas pela Resolução CN 473/2011.

Pessoal e Encargos Sociais obedecem ao regime Celetista e a legislação aplicável a esta Unidade e encontram-se detalhadas em anexo.

Contribuições são destinadas a FIEPA- Federação da Indústria do Estado do Pará e IEL – Instituto Euvaldo Lodi e estão previstas no Regimento Interno do SENAI.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Outras Despesas Correntes reúne as despesas correntes que não integram o grupo das despesas com pessoal e encargos, nem o de transferências correntes, detalhadas nos anexos relativos as despesas orçamentárias.

Despesas de Capital correspondem aos investimentos em bens imóveis e aquisição de bens móveis, as inversões financeiras – Fundo de Reserva Financeira e a amortização da dívida relativa a empréstimos de projetos financiados pelo BNDES, com contrapartida do SENAI/DN e SENAI/DR-PA.

Demonstrativo da Despesa Realizada - Exercício 2019 X Exercício 2018

Especificação	Exercício 2019	Exercício 2018
Pessoal e Encargos Sociais	42.354.386,68	43.511.578,51
Contribuições	1.567.359,60	1.515.412,00
Outras Despesas Correntes	16.005.835,92	16.750.686,52
Despesa de Capital	3.699.034,73	13.604.532,82
Total	63.626.616,93	75.382.209,85

c) Resultado Orçamentário

Especificação	Exercício 2019	Exercício 2018
Superávit Orçamentário	647.944,79	23.312.615,44

4.2 Balanço Financeiro

a) Receita

A receita orçamentária realizada no valor de R\$ 64.274.561,72 teve seu desempenho menor que do Exercício anterior em 34,88%, encontrando-se demonstrada anteriormente no item 4.1 **Demonstrativo da Receita Realizada - Exercício 2019 X Exercício 2018.**

As receitas extra orçamentárias e a variações patrimoniais no valor de R\$ 3.924.759,92 apresentou desempenho 77,14% menor que a do Exercício 2018 (R\$ 17.171.250,61), conforme segue:



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Especificação	Exercício 2019	Exercício 2019
Receitas Orçamentárias	64.274.561,72	98.694.825,29
Receitas Extra orçamentárias	3.924.759,92	17.171.250,61
Diminuições no Ativo Circulante	160.702,11	1.817.486,44
Aumentos no Passivo Circulante	0,00	4.200.093,38
Aumentos no Passivo Não Circulante	1.555.135,08	0,00
Variações Patrimoniais Ativas	2.208.922,83	11.153.670,79
Disponibilidade Inicial	3.719.790,05	2.295.283,84
Total das Variações Patrimoniais Ativas	71.919.111,69	118.161.359,74

b) Despesa

A despesa orçamentária realizada no valor de R\$ 63.626.616,93 foi inferior a do Exercício anterior em 15,59%, encontrando-se demonstrada anteriormente no item 4.1 **Demonstrativo da Despesa Realizada - Exercício 2019 X Exercício 2018**. As despesas extra orçamentária e as variações patrimoniais estão demonstradas a seguir:

Especificação	Exercício 2019	Exercício 2019
Despesas Orçamentárias	63.626.616,93	75.382.209,85
Despesas Extra orçamentárias	5.878.660,31	39.059.359,84
Aumentos no Ativo Circulante	1.141.458,87	15.468,24
Aumentos no Ativo Não Circulante	2.819,20	3.021,02
Diminuições no Passivo Não Circulante	4.728.653,19	3.833.927,85
Variações Patrimoniais Passivas	5.729,05	35.206.942,73
Disponibilidade Final	2.413.834,45	3.719.790,05
Total das Variações Patrimoniais Passivas	71.919.111,69	118.161.359,74

Considerando o déficit no Exercício/2019, da ordem de R\$ 1.756.310,73, face as dificuldades econômico financeiras nacionais, que afetaram direta e indiretamente as receitas de contribuição e de serviços, assim como outras variáveis patrimoniais da entidade.

GM

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

4.3 Balanço Patrimonial

4.3.1 Ativo

a) Ativo Circulante

Neste grupo classificam-se os ativos realizáveis até o término do exercício social seguinte sendo composto pelos subgrupos:

Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa) são avaliados pelo valor de custo ou de realização e em sendo o caso, os rendimentos e as variações monetárias. Correspondem aos saldos em contas movimento, bem como os valores em aplicação de liquidez Imediata e de longo prazo.

Descrição	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Banco Contas Movimento	110.359,47	1.032.066,73
Banco Contas Convênios e Acordos	579,40	323,70
Banco Contas Numerários em Trânsito	110.144,41	110.631,61
Aplicação de Liquidez Imediata	2.192.751,17	2.576.768,01
Total do Disponível	2.413.834,45	3.719.790,05
Total das Aplicações De Longo Prazo	0,00	0,00
Disponibilidades, Títulos e Valores Mobiliários Total	2.413.834,45	3.719.790,05

Créditos a Receber incluem os direitos a receber de clientes tomadores de serviços do SENAI-PA, adiantamentos a funcionários - inclusive férias e 13º salário, bem como os destinados para pagamento de despesas de pronto pagamento e as despesas com viagens, em processamento.

Descrição	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cientes	9.084.100,00	8.559.355,38
Provisão para Perdas Recebimento Crédito	0,00	0,00
Adiantamentos a Empregados	28.886,03	18.290,73
Adiantamento de Salários	0,00	0,00
Adiantamento de Férias	28.886,03	18.290,73
Adiantamento de 13º Salário	0,00	0,00
Adiantamentos Concedidos	13.718,73	6.092,90
Adiantamentos Para Viagem	9.498,00	4.154,68
Adiantamento Para Despesas	4.220,73	1.938,22

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Departamento Conta Movimento corresponde aos valores a receber do SENAI/Departamento Nacional, referentes a direitos a receber das operações em processamento que envolvem esta Unidade.

Receitas a Receber corresponde as receitas em processamento a serem repassadas pelo SENAI-Departamento Nacional, provenientes da arrecadação das contribuições direta e indireta. As contribuições diretas referem-se aos recolhimentos de contribuições feito pelas empresas industriais diretamente ao SENAI e as contribuições indiretas, são recolhidas através da GRPS ao INSS – Instituto Nacional da Seguridade Social.

Sistema Indústria Conta Movimento refere-se a saldo de conta movimento de contribuições regimentais à FIEPA – Federação da Indústria do Estado do Pará e ao IEL – Instituto Euvaldo Lodi, apurado ao final do Exercício/2018, a ser processado no Exercício seguinte.

Estoques correspondem aos materiais e produtos de consumo. São registrados nas entradas pelo valor aquisitivo e nas saídas pelo custo médio ponderado, sendo inventariados no mínimo no encerramento de cada exercício. Em 2019 seu saldo corresponde a soma de R\$ 1.944.232,51 (R\$ 1.644.579,42 em 2018).

Valores a Apropriar contempla os valores de Despesas com Passagens, Diárias e Hospedagens de funcionários desta Entidade convocados via Carta para participação em eventos como, reuniões e treinamentos, a serem reembolsadas pelo SENAI – DN, mediante prestação de contas. Saldo em 31 de dezembro de 2019 R\$ 481.796,14 (R\$ 642.498,25 em 2018).

Despesas Antecipadas refere-se aos valores pagos pela contratação de seguro de veículos e outras despesas considerando o prazo de geração do benefício, as quais são apropriadas como despesas conforme regime de competência. Saldo de dezembro de 2019 R\$ 17.908,85.

b) Ativo Não Circulante

Depósitos e Empréstimos Compulsórios correspondem as contas do Realizável à Longo Prazo, relativas ao fundo de reserva financeira e aos depósitos compulsórios pertinentes a veículos, em conformidade com o Decreto Lei 2288 de 23/07/1986.

GM

ton

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Investimentos correspondem a participações societárias decorrentes da aquisição de linhas de telefones fixos, processadas em exercícios anteriores.

Imobilizado registra os bens imóveis e móveis pelo valor aquisitivo e inventariados ao final de cada Exercício, no mínimo. O valor da reavaliação dos referidos bens, foi processada em exercícios anteriores. A conta de depreciação acumulada apresenta-se de forma redutora, das contas de bens imóveis e de bens móveis, nos balancetes e balanço patrimonial.

Demonstrativo Bens Imóveis e Móveis

Descrição	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Bens Imóveis	51.423.446,09	51.423.446,09
Terrenos	3.522.235,48	3.522.235,48
Prédios	33.310.605,70	33.310.605,70
Construções em Andamento	14.590.604,91	14.590.604,91
Bens Móveis	50.836.898,26	52.036.910,32
Mobiliário em Geral	3.631.779,11	3.593.258,07
Biblioteca	14.746,75	17.434,93
Instrumentos Musicais	28.060,00	28.060,00
Veículos e Pertences	6.059.629,52	6.291.213,25
Máquinas e Equipamentos em Geral	36.892.664,59	37.974.327,80
Equipamentos de Informática	3.909.320,88	3.839.394,72
Equipamentos de Comunicação	90.277,46	90.277,46
Outros Bens Móveis	210.419,95	202.944,09
Depreciação e Amortização Acumulada (-)	-39.086.537,63	-35.679.100,49
Depreciação de Bens Imóveis (-)	-5.686.382,13	-5.274.541,79
Depreciação de Bens Móveis (-)	-33.400.155,50	-30.404.558,70
Total do Imobilizado	63.173.806,72	67.781.255,92

Intangível correspondem a direito de uso de linhas telefônicas fixas e software, processadas em exercícios anteriores. Em 2019 mantem-se o saldo do exercício anterior em R\$ 24.910,03.

c) Ativo e Passivo Compensados

Os grupos, “**Ativos e Passivos Compensados**” tem como função principal o controle sobre bens, direitos, obrigações e situações praticados pela Entidade, os quais não modificam de imediato o Patrimônio.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Comodato de Bens registra os contratos de cessão de uso de bem entre o SENAI e entidades públicas e privadas. Em 2019 a conta apresentou saldo de R\$ 865.686,60

4.3.2. Passivo

a) Passivo Circulante

Obrigações a Pagar correspondem as obrigações de curto prazo, contabilizadas no passivo circulante, detalhadas a seguir:

Fornecedores compreende os valores a pagar de produtos e serviços para operacionalização das atividades da Entidade;

Impostos, Taxas e Contribuições referem-se as obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos funcionários, e dos pagamentos a terceiros, cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente;

Salários a Pagar totalizou em 31 de dezembro de 2019 o valor de R\$ 1.615.050,66, onde soma-se INSS (R\$ 1.305.193,78), FGTS (R\$ 267.258,54) e PIS (R\$ 42.598,34)

Provisões registram-se as provisões trabalhistas relativas a férias e 13º salário com os encargos sociais correspondentes e contingências judiciais;

Departamento Conta Movimento registram-se as operações internas com o SENAI/Departamento Nacional;

Empréstimos e Financiamentos no curto prazo compõem-se de R\$ 3.848.905,21 obtidos junto ao "FRF- Fundo de Reserva Financeira" utilizado para reestruturação organizacional, representando 65% do total da conta, e R\$ 2.080.335,55 obtidos junto ao BNDES, foram aplicados em despesas de capital (representando 35% do total da conta);

Convênios e Acordos registra o recebimento do Ministério Público do Trabalho e aplicado em educação profissional, valor relativo a Termo de Ajuste de Conduta aplicado à empresa no Município de Marabá;

Contas Corrente Ativas em dezembro de 2019, soma R\$ 1.186.216,09, onde registram-se os valores correspondente ao Termo de Cooperação e valores recebidos pelo sistema bancário, cujos valores são baixados conforme identificação.

Outras Obrigações: registra valores decorrentes da folha de pagamento.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**Em 31 de dezembro de 2019***(Em Reais, exceto de outro modo indicado)***b) Passivo Não Circulante**

São registrados nas contas do passivo exigível a longo prazo as obrigações relativas aos empréstimos obtidos junto ao “FRF- Fundo de Reserva Financeira”, utilizado para reestruturação organizacional, e aos empréstimos contratados junto ao BNDES, atualizados conforme resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional, que atribuiu a responsabilidade pelo reconhecimento no passivo da entidade a obrigação correspondente ao financiamento obtido tanto da parte do Departamento Nacional e do Departamento Regional, e conforme Resolução nº 1.142/2008, que estabelece atualização a valor justo da dívida.

4.3.3 Patrimônio Social

O patrimônio líquido consolida os recursos próprios da Entidade. Nesta conta, encontram-se registrados os resultados dos exercícios e o saldo acumulado de exercícios anteriores.

Em 2019 o patrimônio líquido da Entidade foi de R\$ 43.227.349,77, apresentando decréscimo de 3,90% em relação ao exercício de 2018.

Demonstrativo do Patrimônio Social Acumulado

Descrição	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Saldo de Exercícios Anteriores	44.983.660,50	50.063.981,23
Déficit do Exercício	-1.756.310,73	-4.779.301,19
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-301.019,54
Total do Patrimônio Social Acumulado	43.227.349,77	44.983.660,50

4.4 Demonstração do Resultado Econômico do Exercício

Demonstram-se as contas com os correspondentes saldos que contribuíram para o resultado alcançado pela entidade, em comparação com o exercício imediatamente anterior.




SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Especificação	Exercício 2019	Exercício 2019
Superávit/Déficit Orçamentário	647.944,79	23.312.615,44
Resultado das Variações Patrimoniais e Financeiras	(2.404.255,52)	(28.091.916,63)
Superávit/Déficit do Exercício	-1.756.310,83	-4.779.301,19

4.5. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

O relatório da Auditoria Contábil Externa com o parecer conclusivo pela aprovação das contas desta Unidade, relativas ao exercício findo em 31/12/2019, integram os anexos do Relatório de Gestão.


 Sheila do S L Nascimento de Paiva
 Gerente de Contabilidade
 CRC PA-021231


 Dário Antonio Bastos de Lemos
 Diretor Regional