

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**Nota 1. Contexto Operacional**

O **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Departamento Regional Amapá**, é uma entidade de direito privado, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 4.048, de 22/01/1942, que tem por objetivo realizar a aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento, formação profissional de trabalhadores na indústria, conceder bolsas de estudo e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse do setor industrial.

**Nota 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis**

**2.1. Declaração de Conformidade**

As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis Aplicadas ao Setor Público e segundo a padronização e peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em consonância a Lei nº 4.320, de 17/03/1964, Lei Complementar nº 101/2000.

A emissão das presentes demonstrações financeiras, foram aprovadas pela Diretoria da Entidade em 31/01/2019.

**2.2. Base de Mensuração**

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

**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 e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

**Nota 3. Descrição das Principais Práticas Contábeis Adotadas**

**3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.



**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

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

**3.2. Clientes**

Referem-se a créditos junto a clientes, pessoas jurídicas, decorrentes de serviços prestados, prioritariamente na área de educação, na modalidade de qualificação profissional. São avaliadas no momento inicial pelo valor presente e não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre os títulos vencidos.

**3.3. Perda Estimada em Créditos de Liquidação Duvidosa**

A perda estimada em créditos 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% (cem por cento) para os títulos vencidos há 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.

**3.4. Adiantamentos**

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

**3.5. Departamento Conta Movimento**

Refere-se a transações diversas entre o SENAI-AP e o Departamento Nacional.

**3.6. Receitas a Receber**

Refere-se à apropriação das receitas de contribuições indiretas, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço; créditos a receber de clientes, provenientes de prestação de serviço e cartões de crédito Visa/Mastercard.

**3.7. Convênios e Acordos**

Referem-se a direitos e/ou obrigações relativos a convênios e acordos firmados com entidades de direito públicos ou privado para execução de projetos de interesse da classe industriaria, e/ou projetos sociais voltados para comunidades atendidas pelo sistema "Indústria".

**3.8. Contas Correntes Ativas**

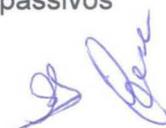
Refere-se a créditos a receber de funcionários relativos a ressarcimento de despesas, por pagamento de multas e encargos pelo SENAI-AP, em conformidade com o artigo 2º da Ordem de Serviço Conjunta nº 009/2004.

**3.9. Despesas Antecipadas**

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultados, mensalmente, observando o período de vigência do contrato.

**3.10. Depósitos para Recursos Judiciais**

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, a menos que ocorra desfecho desfavorável da questão. Os passivos correspondentes estão demonstrados na nota explicativa nº 12



**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**3.11. Imobilizado**

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação acumulada.

**3.12. Depreciação de Ativos Tangíveis**

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, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. Os terrenos e os bens cedidos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e respectivas taxas de depreciação são as seguintes:

<b>Tipo de bem</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>Taxa de Depreciação</b>
Imóveis	600 meses	2% a.a.
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	120 meses	10% a.a.
Veículos e Equipamentos de Informática	60 meses	20% a.a.

**3.13. Redução ao Valor Recuperável de Ativos não Financeiros**

Ao final de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros para determinar se há alguma indicação de que tais ativos apresentam indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado

**3.14. Férias e Encargos a Pagar**

Estão mensurados de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais.

**3.15. Provisões para Riscos**

As provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais, são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida), resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

Na avaliação das causas para efeito de risco de perda provável, consideram-se as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como, o julgamento dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas semestralmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas, com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

**3.16. Demais Passivo Circulante e Não Circulante**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço.

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**3.17. Tributos e Contribuições**

A entidade, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23/09/1955, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/1988, artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e Instrução Normativa nº 480/2004, artigo 3º, inciso VI.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17/12/2002, artigo 9º, inciso VI. Conforme incisos I e II, artigo 46 deste Decreto, as entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre o faturamento e são isentas da COFINS.

**3.18. Ativo e Passivo compensado**

As rubricas de Ativo e Passivo compensado, são utilizadas para consolidar atos e fatos ligados à execução orçamentária, financeira e de controle patrimonial, como bens custodiados em tesouraria, bens cedidos ou recebidos em comodato.

**3.19. Reconhecimento das Receitas e Despesas**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

**(a) Receitas Correntes:** estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

**Receita de Contribuição:** representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As empresas contribuintes da indústria recolhem ao SENAI, 1% sobre o montante da remuneração paga pelos estabelecimentos contribuintes a todos seus empregados. Além da contribuição compulsória, o SENAI tem uma contribuição adicional correspondente a 20% sobre a contribuição de 1%, devida apenas pelas empresas que têm mais de 500 empregados. São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente, pelo regime de competência, com base nas informações da GEAF – Gerência de Arrecadação e Fiscalização e ajustadas pelo valor recebido.

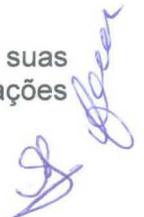
**Transferências Correntes:** referem-se à receitas de convênios firmados com outras Entidades do Sistema Indústria e parceiros de direito público, privado ou organismos internacionais, para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.

**Receitas de Serviços:** são provenientes da prestação de serviços nas áreas de educação, tecnologia e laboratorial.

**Receitas e despesas financeiras:** representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de empréstimos, aplicações financeiras, e descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.

**Receitas de Capital:** referem-se aos recursos financeiros destinados à atender as despesas com investimentos e inversões financeiras, classificável como subvenção extraordinária.

**(b) Despesas:** consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como Despesas Correntes, Despesas de Capital e Variações Patrimoniais/Financeiras, dependentes ou não da execução orçamentária.



**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**Despesas Correntes:** consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes.

**Despesas de Capital:** consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital.

### **3.20. Instrumentos financeiros**

#### **a) Ativos financeiros**

**Reconhecimento inicial e mensuração:** ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber - arrecadação, departamento nacional - conta movimento e convênios e acordos.

**Empréstimos e recebíveis:** empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são demonstrados ao custo amortizado, utilizando o método de taxa de juros efetiva.

#### **b) Passivos financeiros**

**Reconhecimento inicial e mensuração:** passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis.

Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos, departamento nacional conta movimento, sistema CNI - conta movimento e convênios e acordos.

- **Mensuração subsequente:** após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.
- **Empréstimos e Financiamentos:** os empréstimos e financiamentos são mensurados inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante e não circulante, conforme o período de amortização total da transação.

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**Nota 4. Caixa e Equivalentes de Caixa**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
<b>Bancos c/corrente</b>	<b>299.726,80</b>	<b>63.440,35</b>
Banco do Brasil S/A	299.726,80	34.726,52
Caixa Econômica Federal	0,00	28.713,83
<b>Banco c/aplicações</b>	<b>5.071.699,08</b>	<b>8.526.954,66</b>
Banco do Brasil S/A	2.390.497,00	3.996.275,80
Caixa Econômica Federal	2.681.202,08	4.530.678,86
<b>Total</b>	<b>5.371.425,88</b>	<b>8.590.395,01</b>

**Nota 5. Clientes**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Clientes Exercícios Correntes	382.557,90	557.759,62
Clientes Exercícios Anteriores	550.875,39	313.214,61
(-) Provisão para Perdas no Recebimento de Créditos	(655.178,16)	(421.304,23)
<b>Total</b>	<b>278.255,13</b>	<b>449.670,00</b>

**Nota 6. Departamento conta Movimento**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
SENAI – Departamento Nacional	545.008,41	276.516,50
Departamentos Regionais	2.807,44	31.587,91
<b>Total</b>	<b>547.815,85</b>	<b>308.104,41</b>

**Nota 7. Receitas a Receber**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Arrecadação Indireta	755.941,95	95.630,99
Auxílio Mínimo	2.634.992,74	983.603,96
Auxílio Especial	1.818.856,64	648.227,55
Administradoras de Cartões de Crédito - Visanet	0,00	1.839,43
<b>Total</b>	<b>5.209.791,33</b>	<b>1.729.301,93</b>

**Nota 8. Convênio e Acordos**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Convênio SESI	295.462,61	39.779,48
Conv. Coop. Tec. Financeiro US Brasil	118.080,00	118.080,00
<b>Total</b>	<b>413.542,61</b>	<b>157.859,48</b>

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**Nota 9. Imobilizado**

Descrição	Custo Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 31/12/2018	Saldo Líquido 31/12/2017
<b>Bens Imóveis</b>	<b>3.135.246,43</b>	<b>748.692,94</b>	<b>2.386.553,49</b>	<b>2.422.229,01</b>
Terrenos	747.745,60		747.745,60	747.745,60
Prédios	1.783.778,20	748.692,94	1.035.085,26	1.070.760,78
Construções em Andamento	603.722,63		603.722,63	603.722,63
<b>Bens Móveis</b>	<b>11.257.613,95</b>	<b>7.601.615,45</b>	<b>3.655.998,50</b>	<b>4.597.476,13</b>
Mobiliário em Geral	1.376.885,88	670.001,80	706.884,08	526.123,85
Biblioteca	1.490,00	-	1.490,00	1.490,00
Discot.Fonot.Filmot.Pinot.	13.170,00	11.547,65	1.622,35	2.102,85
Veículos	2.509.315,00	2.296.746,88	212.568,12	665.605,22
Máquinas e Equip. em Geral	5.582.732,47	3.386.955,26	2.195.777,21	2.579.702,37
Equipamentos de Informática	1.709.342,60	1.210.239,78	499.102,82	777.428,46
Equip. de Comunicação	64.678,00	26.124,08	38.553,92	45.023,38
<b>Total</b>	<b>14.392.860,38</b>	<b>8.350.308,39</b>	<b>6.042.551,99</b>	<b>7.019.705,14</b>

Descrição	Movimentação do Imobilizado					Saldo Líquido 31/12/2018
	Saldo Líquido 31/12/2017	Aquisições	Doações	Baixas Líquidas	Depreciação Período	
<b>Bens Imóveis</b>	<b>2.422.229,01</b>	-	-	-	<b>(35.675,52)</b>	<b>2.386.553,49</b>
Terrenos	747.745,60	-	-	-	-	747.745,60
Prédios	1.070.760,78	-	-	-	(35.675,52)	1.035.085,26
Construções em Andamento	603.722,63	-	-	-	-	603.722,63
<b>Bens Móveis</b>	<b>4.597.476,13</b>	<b>398.484,57</b>	<b>31.670,21</b>	<b>(26.429,12)</b>	<b>(1.345.203,29)</b>	<b>3.655.998,50</b>
Mobiliário em Geral	526.123,85	324.629,98		(21.136,73)	(122.733,02)	706.884,08
Biblioteca	1.490,00	-	-	-	-	1.490,00
Discot.Fonot.Filmot.Pi not.	2.102,85	-	-	-	(480,50)	1.622,35
Veículos	665.605,22	-	-	-	(453.037,10)	212.568,12
Máquinas e Equip.	2.579.702,37	71.978,09	31.670,21	(1.607,31)	(485.966,15)	2.195.777,21
Equipam.de Informática	777.428,46	1.876,50	-	(3.685,08)	(276.517,06)	499.102,82
Equip. de Comunicação	45.023,38	-	-	-	(6.469,46)	38.553,92
<b>Total</b>	<b>7.019.705,14</b>	<b>398.484,57</b>	<b>31.670,21</b>	<b>(26.429,12)</b>	<b>(1.380.878,81)</b>	<b>6.042.551,99</b>

Visando identificar se há alguma indicação de que seus ativos ou conjunto de ativos perderam representatividade econômica, em 31 de outubro de 2018, a Entidade procedeu ao teste de *impairment*, de seu ativo imobilizado. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada AVM Avaliações, Consultoria e Projetos, os bens registrados contabilmente, estão em condições de funcionamento. A empresa contratada realizou pesquisas de preço no mercado, considerando a natureza e condições desses bens e concluiu não ser necessário proceder ajustes por redução ao valor recuperável para esses ativos.

O teste de *impairment* não foi efetuado nos bens cedidos, pois o risco e benefício econômico são transferidos aos Departamentos Regionais, conforme conceito do Pronunciamento Técnico CPC 27, ratificado pelo Pronunciamento Técnico CPC 01.

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**Nota 10. Impostos e Contribuições a Recolher**

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Imposto de Renda Retido na Fonte	23.465,70	30.909,26
ISS	2.814,25	8.996,69
CSLL /COFINS / PIS/PASEP	18.983,01	23.141,63
<b>Total</b>	<b>45.262,96</b>	<b>63.047,58</b>

**Nota 11. Salários e Encargos a Pagar**

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Salários a Pagar	0,00	762,94
INSS a Recolher	158.289,98	181.735,73
FGTS a Recolher	44.676,47	43.332,75
PIS a Recolher	3.849,81	4.028,91
<b>Total</b>	<b>206.816,26</b>	<b>229.860,33</b>

**Nota 12. Provisão para Riscos**

Está constituída com base na avaliação da Assessoria Jurídica para os processos classificados por esta Assessoria como de provável perda. A Administração entende que as provisões constituídas e registradas no balanço, são suficientes para cobrir prováveis perdas com tais causas, conforme demonstrado a seguir:

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Contingências Trabalhistas	458.158,69	133.055,78
<b>Total Contingências</b>	<b>458.158,69</b>	<b>133.055,78</b>
(-) Depósitos Judiciais	(105.902,33)	(97.625,30)
<b>Total Líquido</b>	<b>352.256,36</b>	<b>35.430,48</b>

<b>Movimentação no Período de 2018</b>	
Saldo Inicial	133.055,78
(+) Adições no ano	499.910,83
(-) Reversão no ano	(174.807,92)
<b>Saldo final</b>	<b>458.158,69</b>

A entidade possui 07 (sete) ações Trabalhistas em curso e 03 (três) ações Cíveis, avaliadas pela Assessoria Jurídica, com probabilidade de perda possível, no valor de R\$ 1.025.367,06 (hum milhão, vinte e cinco mil, trezentos e sessenta e sete reais e seis centavos) e R\$ 434.829,02 (quatrocentos e trinta e quatro mil, oitocentos e vinte e nove reais e dois centavos) respectivamente. A Administração da entidade entende não ser necessária a constituição de provisão para estas ações.

**Nota 13. Empréstimos e Financiamentos**

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2018</b>		<b>31/12/2017</b>	
	<b>Circulante</b>	<b>Não Circulante</b>	<b>Circulante</b>	<b>Não Circulante</b>
Operações Externas – BNDES	111.208,46	2.402.734,55	106.758,40	2.173.998,77
<b>Total</b>	<b>111.208,46</b>	<b>2.402.734,55</b>	<b>106.758,40</b>	<b>2.173.998,77</b>

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

O Conselho Regional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial, através do Ato Resolutório nº 005/12, de 19 de junho de 2012, autorizou a adesão do Departamento Regional do Amapá ao Contrato de Financiamento do BNDES, Mediante Abertura do Crédito nº 12.2.0152.1, celebrado pelo Departamento Nacional do SENAI com o BNDES em 03 de abril de 2012, no valor de R\$ 4.812.267,00, destinado a financiar a implementação do programa SENAI de Apoio a Competitividade da Indústria Brasileira.

O valor aprovado e disponibilizado para o SENAI – Departamento Regional do Amapá será repassado mediante apresentação dos projetos a serem financiados. O valor repassado para o SENAI – AP até a data do balanço foi de R\$ 2.402.852,60, sendo R\$ 1.285.000,00, no II Aditivo e R\$ 1.117.852,60, no VI Aditivo.

A amortização do financiamento será subsidiada pelo SENAI - Departamento Nacional, em 76% (setenta e seis por cento), conforme previsto na resolução do Conselho Nacional do SENAI nº 515/2011. O contrato prevê uma carência de 3 (três) anos para pagamento do valor principal e a amortização da dívida ocorrerá no período de 12 anos, contados do recebimento dos recursos. A taxa de juros contratada é juros nominal de TJLP+1,4% a.a. está demonstrado pelo custo amortizado.

**Nota 14. Convênios e Acordos**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Convênio SESI	494.843,90	237.344,16
<b>Total</b>	<b>494.843,90</b>	<b>237.344,16</b>

**Nota 15. Patrimônio Líquido**

- a) O patrimônio líquido é de R\$ 10.079.458,47 (dez milhões, setenta e nove mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e quarenta e sete centavos), correspondentes aos superávits/déficits acumulados.

**b) Déficit do Exercício**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
<b>Orçamentária</b>		
Receitas Correntes	13.852.634,26	14.135.391,07
Receitas de Capital	328.400,57	189.198,04
Despesas Correntes	(13.009.423,21)	(13.629.023,97)
Despesas de Capital	(509.217,51)	(465.884,65)
<b>Superávit Orçamentário (a)</b>	<b>662.394,11</b>	<b>229.680,49</b>
<b>Variações Patrimoniais/Financeiras</b>		
Varição Patrimonial Ativa	1.362.092,38	355.914,68
Varição Financeira Ativa	208.406,15	1.596.009,43
Varição Patrimonial Passiva	(2.339.245,53)	(1.720.605,20)
Varição Financeira Passiva	(854.462,11)	(1.507.107,10)
<b>Déficit Financeiro (b)</b>	<b>(1.623.209,11)</b>	<b>(1.275.788,19)</b>
<b>Déficit do Exercício (a + b)</b>	<b>(960.815,00)</b>	<b>(1.046.107,70)</b>

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**Nota 16. Receitas de Contribuições**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Diretas	560.283,30	563.227,59
Indiretas	1.688.241,55	1.455.333,18
<b>Total</b>	<b>2.248.524,85</b>	<b>2.018.560,77</b>

**Nota 17. Receitas Patrimoniais**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Receitas de Valores Mobiliários	565.200,45	807.226,41
<b>Total</b>	<b>565.200,45</b>	<b>807.226,41</b>

**Nota 18. Receitas de Serviços**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Serviços Comerciais	0,00	31.587,91
Serviços Tecnológicos	150,00	4.180,00
Serviços Consultoria e Assistência Técnica	21.150,00	358.261,00
Serviços Administrativos	340,00	107,00
Serviços Educacionais	883.773,02	1.033.425,31
<b>Total</b>	<b>905.413,02</b>	<b>1.427.561,22</b>

**Nota 19. Outras Receitas Correntes**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Recuperação de Despesas	18.405,66	1.724,83
Multas e Juros de Mora	1.466,27	4.056,69
Descontos Obtidos	0,13	4.331,21
Indenizações e Restituições	3.536,40	7.682,00
<b>Total</b>	<b>23.408,46</b>	<b>17.794,73</b>

**Nota 20. Auxílio Especial/Subvenções**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias	6.000.080,04	5.882.115,16
Auxílio Especial/Subvenções Especiais	3.710.139,24	3.626.424,41
<b>Total</b>	<b>9.710.219,28</b>	<b>9.508.539,57</b>

**Nota 21. Apoios Financeiros**

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Feiras e Eventos	30.000,00	30.000,00
Modernização a Gestão	0,00	179.933,42
Projetos Estratégicos	369.868,20	145.774,95
<b>Total</b>	<b>399.868,20</b>	<b>355.708,37</b>

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

**Nota 22. Serviços de Terceiros**

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Assessoria e Consultoria	493.971,96	274.824,73
Informática	202.047,54	201.009,12
Médicos e Laboratoriais	9.183,70	7.507,00
Publicidade e Propaganda	150.513,48	351.604,17
Promoção e Eventos	42.725,79	10.860,00
Serviços de Limpeza e Conservação	544.480,65	728.538,79
Manut. Rep.Bens Móveis e Imóveis	43.962,40	189.306,91
Segurança e Vigilância	912.112,67	807.959,91
Locação de Máquinas e Equipamentos	72.778,51	882,32
Locação de Veículos	19.950,00	29.250,00
Assinatura de Periódicos e Anuidades	3.102,19	2.029,20
Seguros	8.642,20	15.385,27
Serviços Gráficos, Cópias Reproduções	77.882,06	41.502,96
Serviços de Comunicação em Geral	131.447,90	164.680,19
Técnicos Especializados	396.739,33	900.013,31
Frete e Transporte de Encomendas	4.581,44	34.168,81
Reversão de Contribuições a Indústria	30.602,79	32.045,86
Transportes Urbanos	10.350,32	17.253,10
Despesas de Alimentação	39.573,08	17.141,68
Treinamento e Ações de Capacitação	150.000,00	0,00
Aquisição de Licença Uso Software	150.423,60	241.166,08
Outros Serviços de Terceiros	1.779,32	3.988,01
<b>Total</b>	<b>3.496.850,93</b>	<b>4.071.117,42</b>

**Nota 23. Aplicação da Gratuidade**

Conforme artigo 68 do Regimento do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial e orientação do Acórdão nº 1.877/2010, o Departamento Regional do Amapá destinou para gratuidade em 2018, R\$ 7.963.943,07 (sete milhões, novecentos e sessenta e três mil, novecentos e quarenta e três reais e sete centavos) para vagas gratuitas, o que corresponde a 72% da receita líquida de contribuição compulsória.

<b>Descritivo</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Receita de Contribuição Compulsória Bruta	11.958.744,13	11.527.100,34
Receita de Contribuição Compulsória Líquida	11.061.838,32	10.662.567,81
Recursos Aplicados à Gratuidade em Ações de Educação	7.963.943,07	8.579.404,87
% Receita Líquida Destinada à Gratuidade	72%	80,5%

**Nota 24. Seguros**

Os bens da Entidade estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para a cobertura dos eventuais riscos.

A especificação, por modalidade de risco e importância segurada das principais apólices, são as seguintes:

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2018**  
**(Em Reais)**

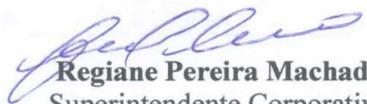
<b>Tipo do Bem</b>	<b>Modalidade de Seguro</b>	<b>Vigência</b>	<b>Importância Segurada</b>
Móvel	Valor de Mercado Referenciado	25/04/2018 a 25/04/2019	22.000,00

Os seguros da Entidade são contratados, conforme as respectivas políticas de gerenciamento de riscos e seguros vigentes.

As premissas de riscos adotadas, dadas a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

**Nota 25. Outras Informações**

O Conselho Nacional do SENAI, após constatações de denúncias e possíveis irregularidades por parte dos dirigentes responsáveis pela entidade regional no período de janeiro a julho de 2013, em reunião ordinária realizada no dia 31/07/2013, aprova a intervenção no Departamento Regional do Amapá, através da Resolução nº 37/2013. Através da resolução nº SENAI/CN0040/2014 prorrogou a intervenção até Julho/2015, a resolução nº SENAI/CN nº 0036/2016 prorrogou a intervenção até Julho/2016, a Resolução SESI/CN nº 0044/2017 prorrogou a intervenção até julho/2017 e a Resolução SENAI/CN nº 043/2018 manteve a intervenção no Regional do Amapá.

  
**Regiane Pereira Machado**  
Superintendente Corporativo  
701.111.541-20  
SESI/SENAI-AP

  
**Mônica Livia Oliveira Corrêa**  
Contadora SESI/SENAI-AP  
CRC/AP 001099/O4