

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(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.

As principais fontes de receitas da Entidade são as contribuições compulsórias, previstas nos Artigos 4º e 6º do Decreto – Lei nº 4.048 de 22/1/1942, recolhidas mensalmente pelas empresas enquadradas no seguimento industrial. A arrecadação dessas contribuições ocorre de forma direta, quando o contribuinte recolhe diretamente ao Departamento Regional do Estado do Amapá ou, de forma indireta, através da guia de recolhimento da Contribuição Previdenciária paga à Receita Federal do Brasil.

**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 2019 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.

**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.

**Macapá**

Av. Pe. Julio M<sup>o</sup> Lombaert, 2000 - Santa Rita  
CEP: 68901-283 | Macapá/AP  
(96) 3084-8900

**Santana**

Av. B1, s/n<sup>o</sup> - Vila Amazonas  
CEP: 68926-102 | Santana/AP  
(96) 3084-8984

**Vale do Jari**

Rua 88, n<sup>o</sup> 111 - Vila Staff  
CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA  
(96) 3084-8985



**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(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 diretas e indiretas, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

**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**

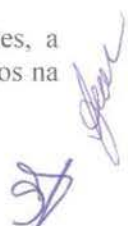
Refere-se a créditos a receber de funcionários relativos a ressarcimento de despesas, por pagamento de multas e encargos pelo SENAI-AP, em conformidade com o artigo 2º da Ordem de Serviço Conjunta nº 009/2004.

**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 2019**  
**(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**

O montante de férias e encargos sobre férias foi calculado 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 2019**  
**(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.

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(Em Reais)**

(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.

**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 2019**  
**(Em Reais)**

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

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
<b>Bancos c/corrente</b>	<b>167.630,31</b>	<b>299.726,80</b>
Banco do Brasil S/A	162.342,28	299.726,80
Caixa Econômica Federal	5.288,03	0,00
<b>Banco c/aplicações</b>	<b>2.823.689,69</b>	<b>5.071.699,08</b>
Banco do Brasil S/A	110.785,54	2.390.497,00
Caixa Econômica Federal	2.712.904,15	2.681.202,08
<b>Total</b>	<b>2.991.320,00</b>	<b>5.371.425,88</b>

**Nota 5. Clientes**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Clientes Exercícios Correntes	1.005.059,83	382.557,90
Clientes Exercícios Anteriores	741.090,56	550.875,39
(-) Provisão para Perdas no Recebimento de Créditos	(826.958,80)	(655.178,16)
<b>Total</b>	<b>919.191,59</b>	<b>278.255,13</b>

**Nota 6. Departamento conta Movimento**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
SENAI – Departamento Nacional	892.216,73	545.008,41
Departamentos Regionais	0,00	2.807,44
<b>Total</b>	<b>892.216,73</b>	<b>547.815,85</b>

**Nota 7. Receitas a Receber**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Arrecadação Indireta	250.351,38	755.941,95
Auxílio Mínimo	3.794.171,03	2.634.992,74
Auxílio Especial	2.360.926,24	1.818.856,64
<b>Total</b>	<b>6.405.448,65</b>	<b>5.209.791,33</b>

**Nota 8. Convênio e Acordos**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Convênio SESI	45.022,90	295.462,61
Conv. Coop. Tec. Financeiro US Brasil	118.080,00	118.080,00
<b>Total</b>	<b>163.102,90</b>	<b>413.542,61</b>

**Nota 9. Imobilizado**

Descrição	Custo Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 31/12/2019	Saldo Líquido 31/12/2018
<b>Bens Imóveis</b>	<b>2.821.186,84</b>	<b>784.368,46</b>	<b>2.036.818,38</b>	<b>2.386.553,49</b>
Terrenos	747.745,60	0,00	747.745,60	747.745,60
Prédios	1.783.778,20	784.368,46	999.409,74	1.035.085,26



**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(Em Reais)**

Construções em Andamento	289.663,04	0,00	289.663,04	603.722,63
<b>Bens Móveis</b>	<b>12.516.590,74</b>	<b>8.198.715,10</b>	<b>4.317.875,64</b>	<b>3.655.998,50</b>
Mobiliário em Geral	1.201.426,47	625.347,49	576.078,98	706.884,08
Biblioteca	1.490,00	00,0	1.490,00	1.490,00
Discot.Fonot.Filmot.Pinot.	7.760,00	7.608,07	151,93	1.622,35
Veículos	2.509.315,00	2.503.146,81	6.168,19	212.568,12
Máquinas e Equip. em Geral	7.115.655,64	3.686.018,28	3.429.637,36	2.195.777,21
Equipamentos de Informática	1.613.963,63	1.346.989,77	266.973,86	499.102,82
Equip. de Comunicação	66.980,00	29.604,68	37.375,32	38.553,92
<b>Total</b>	<b>15.337.777,58</b>	<b>8.983.083,56</b>	<b>6.354.694,02</b>	<b>6.042.551,99</b>

Descrição	Movimentação do Imobilizado						Saldo Líquido 31/12/2019
	Saldo Líquido 31/12/2018	Aquisições	Afetação	Baixas	Baixas Depreciação	Depreciação Período	
<b>Bens Imóveis</b>	<b>2.386.553,49</b>	<b>289.663,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-603.722,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.675,52</b>	<b>2.036.818,38</b>
Terrenos	747.745,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747.745,60
Prédios	1.035.085,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.675,52	999.409,74
Construções em Andamento	603.722,63	289.663,04	0	-603.722,63	0,00	0,00	289.663,04
<b>Bens Móveis</b>	<b>3.655.998,50</b>	<b>1.856.897,04</b>	<b>729,25</b>	<b>-598.649,50</b>	<b>554.309,82</b>	<b>-1.151.409,47</b>	<b>4.317.875,64</b>
Mobiliário em Geral	706.884,08	2.370,00	729,25	-178.558,66	151.670,83	-107.016,52	576.078,98
Biblioteca	1.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.490,00
Discot.Fon.Film.Pi not.	1.622,35	0,00	0,00	-5.410,00	4.038,37	-98,79	151,93
Veículos	212.568,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-206.399,93	6.168,19
Máquinas e Equip.	2.195.777,21	1.799.626,20	0,00	-266.703,03	255.174,55	-554.237,57	3.429.637,36
Equipam.de Informática	499.102,82	45.000,84	0,00	-140.379,81	140.165,34	-276.915,33	266.973,86
Equip.de Comunicação	38.553,92	9.900,00	0,00	-7.598,000	3.260,73	-6.741,33	37.375,32
<b>Total</b>	<b>6.042.551,99</b>	<b>2.146.560,08</b>	<b>729,25</b>	<b>-1.202.372,13</b>	<b>554.309,82</b>	<b>-1.187.084,99</b>	<b>6.354.694,02</b>

Visando identificar se há alguma indicação de que seus ativos ou conjunto de ativos perderam representatividade econômica, em 31 de outubro de 2019, 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 2019**  
**(Em Reais)**

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

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Imposto de Renda Retido na Fonte	22.264,06	23.465,70
ISS	5.845,64	2.814,25
CSLL /COFINS / PIS/PASEP	13.377,78	18.983,01
<b>Total</b>	<b>41.487,48</b>	<b>45.262,96</b>

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

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Salários a Pagar	0,00	0,00
INSS a Recolher	154.147,56	158.289,98
FGTS a Recolher	0,00	44.676,47
PIS a Recolher	3.862,29	3.849,81
<b>Total</b>	<b>158.009,85</b>	<b>206.816,26</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:

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Contingências Trabalhistas	280.692,66	458.158,69
<b>Total Contingências</b>	<b>280.692,66</b>	<b>458.158,69</b>
(-) Depósitos Judiciais	(71.500,04)	(105.902,33)
<b>Total Líquido</b>	<b>209.192,62</b>	<b>352.256,36</b>

Movimentação no Período de 2019	
Saldo Inicial	458.158,69
(+) Adições no ano	391.446,72
(-) Reversão no ano	(568.912,75)
<b>Saldo final</b>	<b>280.692,66</b>

A entidade possui 01 (uma) ação Trabalhista em curso e 02 (duas) ações Cíveis, avaliadas pela Assessoria Jurídica, com probabilidade de perda possível, no valor de R\$ 280.562,46 (duzentos e oitenta mil, quinhentos e sessenta e dois reais e quarenta e seis centavos) e R\$ 327.188,32 (trezentos e vinte e sete mil, cento e oitenta e oito reais e trinta e dois centavos) respectivamente. A Administração da entidade entende não ser necessária a constituição de provisão para estas ações.

**Nota 13. Empréstimos e Financiamentos**

Descrição	31/12/2018		31/12/2017	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Operações Externas – BNDES	295.726,59	3.646.853,09	111.208,46	2.402.734,55
<b>Total</b>	<b>295.726,59</b>	<b>3.646.853,09</b>	<b>111.208,46</b>	<b>2.402.734,55</b>





**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(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\$ 4.816.267,00, 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\$ 4.216.226,99, sendo R\$ 1.285.000,00, no II Aditivo e R\$ 2.931.226,99 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. Encargos a Pagar – Processo Judicial**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Contribuição Previdenciária	745.394,20	0,00
PIS sobre Folha de Pagamento	38.739,49	0,00
INSS RAT	39.516,44	0,00
<b>Total</b>	<b>823.650,13</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) Depósitos Judiciais</b>	<b>(823.650,13)</b>	<b>0,00</b>

Em 18/02/2019, este Departamento Regional, representado judicialmente pela Diretoria Jurídica do Departamento Nacional, ajuizou em face da União Federal, perante a Seção Judiciária do Distrito Federal – TRF 1ª Região, Ação Declaratória de Inexistência de relação jurídico-tributária cumulada com pedido de repetição de indébito, que foi tombada sob o nº 1004026-77.2019.4.01.3400.

No referido processo o SESI/AP e o SENAI/AP pretendem se desobrigar dos recolhimentos das contribuições para a seguridade social, em especial as Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, incisos I, II e III da Lei nº 8.212/91 e a Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS.

Em 21/06/2019 a União apresentou contestação. Em 10/07/2019 as Entidades apresentaram réplica. Em 15/07/2019, foi proferida decisão, cujo protocolo de identificação é o nº **69772087**, deferindo o pedido de tutela de urgência para suspender a exigibilidade dos tributos supramencionados. Os valores discutidos encontram-se judicialmente depositados. Os autos encontram-se aguardando despacho para prosseguimento.

Tendo em vista que os valores discutidos se encontram depositados e que o mérito da demanda deverá seguir o entendimento já firmado pelo Superior Tribunal de Justiça em ação ajuizada pelo SENAC, a probabilidade de perda dessa ação é remota."



**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(Em Reais)**

**Nota 15. Patrimônio Líquido**

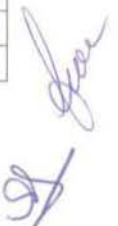
a) O patrimônio líquido é de R\$ 9.725.147,97 (nove milhões, setecentos e vinte e cinco mil, cento e quarenta e sete reais e noventa e sete centavos), correspondentes aos superávits/déficits acumulados.

b) Déficit do Exercício

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
<b>Orçamentária</b>		
Receitas Correntes	15.092.007,51	13.852.634,26
Receitas de Capital	1.937.975,87	328.400,57
Despesas Correntes	(13.644.133,85)	(13.009.423,21)
Despesas de Capital	(2.258.117,31)	(509.217,51)
<b>Superávit Orçamentário (a)</b>	<b>1.127.732,22</b>	<b>662.394,11</b>
<b>Variações Patrimoniais/Financeiras</b>		
Variação Patrimonial Ativa	2.146.560,08	1.362.092,38
Variação Financeira Ativa	811.979,09	208.406,15
Variação Patrimonial Passiva	(2.389.457,12)	(2.339.245,53)
Variação Financeira Passiva	(2.082.996,87)	(854.462,11)
<b>Déficit Financeiro (b)</b>	<b>(1.513.914,82)</b>	<b>(1.623.209,11)</b>
<b>Déficit do Exercício (a + b)</b>	<b>(386.182,60)</b>	<b>(960.815,00)</b>

c) Ajustes de Exercícios anteriores:

	31/12/2018	Ajuste Credor	Ajuste Devedor	Efeito total no Resultado Acumulado	31/12/2018 Ajustado
<b>ATIVO</b>	<b>18.173.825,59</b>	-	-	-	<b>18.205.697,69</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>12.025.371,27</b>	-	-	-	<b>12.057.243,37</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.371.425,88	-	-	-	5.371.425,88
Créditos a Receber	6.646.612,07	-	-	-	6.678.484,17
Cientes	933.433,29	-	-	-	933.433,29
Provisão p/ Perdas Recebimentos	-655.178,16	-	-	-	-655.178,16
Adiantamentos a Empregados	103.462,51	-	-	-	103.462,51
Adiantamentos Concedidos	5.775,50	-	-	-	5.775,50
Antecipações sobre Contratos	9.000,00	-	-	-	9.000,00
Departamento Conta Movimentos	547.815,85	-	31.872,10	-	579.687,95
Receitas a Receber	5.209.791,33	-	-	-	5.209.791,33
Convênios e Acordos	413.542,61	-	-	-	413.542,61
Contas Correntes Ativas	78.969,14	-	-	-	78.969,14
Despesas Antecipadas	7.333,32	-	-	-	7.333,32
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.148.454,32</b>	-	-	-	<b>6.148.454,32</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>18.173.825,59</b>	-	-	-	<b>18.205.697,69</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>5.691.632,57</b>	-	-	-	<b>5.691.632,57</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.402.734,55</b>	-	-	-	<b>2.402.734,55</b>



**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(Em Reais)**

Emp. e Financiamentos Contratados	2.402.7834,55	-	-	-	2.402.7834,55
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>10.079.458,47</b>	-	-	-	<b>10.111.330,57</b>
Superávit Acumulado	11.040.273,47	31.872,10	-	31.872,10	11.072.145,57
Déficit do Exercício	(960.815,00)	-	-	-	(960.815,00)

O ajuste de exercício anterior refere-se a receita financeira apropriada a menor decorrente de correção sobre o repasse de contribuições efetuado pelo Departamento Nacional

**Nota 16. Receitas de Contribuições**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Diretas	568.255,10	560.283,30
Indiretas	1.845.824,63	1.688.241,55
<b>Total</b>	<b>2.414.079,73</b>	<b>2.248.524,85</b>

**Nota 17. Receitas Patrimoniais**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Receitas de Valores Mobiliários	119.632,87	565.200,45
<b>Total</b>	<b>119.632,87</b>	<b>565.200,45</b>

**Nota 18. Receitas de Serviços**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Serviços Tecnológicos	0,00	150,00
Serviços Consultoria e Assistência Técnica	10.665,00	21.150,00
Serviços Financeiros	217,71	0,00
Serviços Administrativos	293,01	340,00
Serviços Educacionais	1.964.169,42	883.773,02
<b>Total</b>	<b>1.975.345,14</b>	<b>905.413,02</b>

**Nota 19. Outras Receitas Correntes**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Recuperação de Despesas	32.230,56	18.405,66
Multas e Juros de Mora	444.282,81	1.466,27
Descontos Obtidos	19,71	0,13
Indenizações e Restituições	1.310,28	3.536,40
<b>Total</b>	<b>477.843,36</b>	<b>23.408,46</b>

**Nota 20. Auxílio Especial/Subvenções**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias	6.177.849,61	6.000.080,04
Auxílio Especial/Subvenções Especiais	3.824.384,58	3.710.139,24
<b>Total</b>	<b>10.002.234,19</b>	<b>9.710.219,28</b>

**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(Em Reais)**

**Nota 21. Apoios Financeiros**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Feiras e Eventos	0,00	30.000,00
Modernização a Gestão	0,00	0,00
Projetos Estratégicos	102.872,22	369.868,20
<b>Total</b>	<b>102.872,22</b>	<b>399.868,20</b>

**Nota 22. Serviços de Terceiros**

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Assessoria e Consultoria	266.265,52	493.971,96
Informática	293.503,98	202.047,54
Médicos e Laboratoriais	15.835,00	9.183,70
Publicidade e Propaganda	291.166,28	150.513,48
Promoção e Eventos	44.420,00	42.725,79
Serviços de Limpeza e Conservação	60.393,16	544.480,65
Manut. Rep.Bens Móveis e Imóveis	56.995,99	43.962,40
Segurança e Vigilância	794.909,53	912.112,67
Locação de Máquinas e Equipamentos	33.146,77	72.778,51
Locação de Veículos	41.676,00	19.950,00
Assinatura de Periódicos e Anuidades	3.054,94	3.102,19
Seguros	25.287,92	8.642,20
Serviços Gráficos, Cópias Reproduções	55.987,67	77.882,06
Serviços de Comunicação em Geral	195.252,52	131.447,90
Técnicos Especializados	202.490,50	396.739,33
Frete e Transporte de Encomendas	5.605,97	4.581,44
Reversão de Contribuições a Indústria	25.997,75	30.602,79
Transportes Urbanos	7.763,69	10.350,32
Despesas de Alimentação	6.611,34	39.573,08
Treinamento e Ações de Capacitação	416.500,00	150.000,00
Aquisição de Licenças de Uso de Software	35.992,99	150.423,60
Outros Serviços de Terceiros	2.044,76	1.779,32
<b>Total</b>	<b>2.880.902,28</b>	<b>3.496.850,93</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 2019, R\$8.221.904,13 (oito milhões, duzentos e vinte um mil, novecentos e quatro reais e treze centavos) para vagas gratuitas, o que corresponde a 71,59% da receita líquida de contribuição compulsória.

Descritivo	31/12/2019	31/12/2018
Receita de Contribuição Compulsória Bruta	12.416.313,92	11.958.744,13
Receita de Contribuição Compulsória Líquida	11.485.090,38	11.061.838,32
Recursos Aplicados à Gratuidade em Ações de Educação	8.221.904,13	7.963.943,07
% Receita Líquida Destinada à Gratuidade	71,59%	72%



**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2019**  
**(Em Reais)**

**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:

Tipo do Bem	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada
Móvel	Valor de Mercado Referenciado	25/04/2019 a 25/04/2020	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/2017, a Resolução SENAI/CN nº 0044/2017 prorrogou a intervenção até julho/2018, a Resolução SENAI/CN nº 043/2018 prorrogou a intervenção até julho/2019 e a Resolução SENAI/CN nº 037/2019 manteve a intervenção até a segunda reunião ordinária de 2020.

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

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