

NOTAS EXPLICATIVAS DÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020.****01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

Criado pela Confederação Nacional da Indústria, consoante o Decreto-lei nº 4.048 de 22 de janeiro de 1942, com a missão de formar profissionais para a incipiente indústria nacional. Tem por escopo elaborar e executar programas de educação profissional e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria com vista a promover o desenvolvimento industrial brasileiro.

O SENAI – Departamento Regional do Piauí (SENAI/PI), é parte integrante da Federação das Indústrias do Estado do Piauí – FIEPI e foi criado a partir de 10 de novembro de 1956, através da Resolução nº 42 do Conselho Nacional. É entidade de direito privado, pertence aos Serviços Sociais Autônomos, vinculados à Federação das Indústrias do Estado do Piauí (FIEPI) cuja missão é “Promover a competitividade da indústria piauiense por meio de soluções em educação profissional e tecnológica, inovação e transferência de tecnologias industriais

IMPACTO DA PANDEMIA DO COVID 19, PARA ÁREA DA EDUCAÇÃO E INOVAÇÃO E TECNOLOGIA (STI) – SENAI/PI.

Em atendimento ao Decreto nº 18.884 de 16 de março de 2020, que trata das medidas de enfrentamento da pandemia do COVID 19, as áreas de Educação Profissional e Tecnológica e Inovação e Tecnologia do SENAI/PI foram impactadas com o não atingimento das metas previstas no Plano de Ação e Orçamento para 2020, em decorrência da suspensão das aulas presenciais a partir de março de 2020.

Retornamos gradativamente as aulas no formato online, para os cursos que não necessitavam da prática profissional em laboratórios e oficinas e os demais cursos, permaneceram trancados até o final do ano, aguardando o posicionamento nas esferas municipais, estadual e federal.

Ressaltamos a redução na receita de serviços educacionais, com destaque no Ensino Médio Integrado – EMI com Itinerário V, realizado em parceria com o SESI/PI, com redução do percentual nas mensalidades escolares e no trancamento do curso técnico de Eletrotécnica, em atendimento a empresa ENEL Green Power São Gonçalo 1 S/A.

Outro ponto de atenção, foram os cursos na modalidade Aprendizagem Industrial, onde tivemos várias situações como: suspensão de Contrato de Trabalho por períodos diferentes por empresas, onde houve o trancamento das turmas, o que dificultou o retorno das aulas no formato online, além do adiamento no início de novas turmas.

No que concerne aos Serviços em Tecnologia e Inovação, o impacto da pandemia e medidas restritivas de enfrentamento foi grande e bastante negativo. De forma a atender os decretos governamentais para enfrentamento à COVID-19, os serviços de consultoria presencial e metrologia tiveram que ser suspensos de março a agosto de 2020. Não obstante isso, após liberação para funcionamento das atividades econômicas e de atividades que o SENAI/PI se enquadra, a oferta e prestação de serviços permaneceram impactadas, devido a manutenção dos protocolos sanitários, distanciamento social e crise econômica que atingiram nosso público alvo, afetando inclusive seu poder/capacidade de investimento.

02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis estão adequadamente elaboradas e apresentadas em observância às disposições legais vigentes, cujo regime contábil aplicado às operações prevê o registro das receitas e despesas apropriadas por competência. Segundo esse regime, os efeitos das transações e outros eventos contábeis são reconhecidos quando efetivamente ocorre independente do seu efetivo pagamento ou recebimento, e são escriturados nos registros contábeis e explanados nas demonstrações contábeis a que se referem.

Essas demonstrações compreendem:

a) Balanço Financeiro – PC5 – Evidencia os valores recebidos e as despesas pagas por meio de caixa e bancos, e as disponibilidades financeiras iniciais e finais do exercício de 2020;

b) Balanço Patrimonial Comparado – PC6 – Expressa exatamente à posição dos saldos das contas do ATIVO e do PASSIVO, confirmando a situação patrimonial em 31/12/2020.

c) Demonstração das Variações Patrimoniais – PC7 – Demonstra rigorosamente a combinação do resultado orçamentário e as mutações patrimoniais, mostrando o Déficit ou Superávit do Exercício.

02 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS REALIZADAS NO SENAI-PI:

Dentre as demonstrações contábeis, destacamos:

a) Disponível - As disponibilidades do SENAI-DR/PI, depositadas no Banco do Brasil S/A e na Caixa Econômica Federal, em aplicações financeiras de liquidez imediata, estão avaliadas por seus valores originais de aplicação, acrescidos dos rendimentos, e registrados precisamente no balanço;

b) Imobilizado – Compõe os registros da aquisição dos bens Imóveis e Móveis adquiridos pela Entidade.

Bens Imóveis:

Registrado pelo custo de aquisição, acrescido de reavaliação e depreciada mensalmente pela alíquota de 2% ao ano.

Bens Móveis:

Registrado pelo custo de aquisição acrescido de reavaliação. Os bens são depreciados mensalmente, levando-se em consideração o prazo de vida útil, conforme taxas demonstradas no quadro abaixo.

Descrição	Custo dos Bens Apropriados 31.12.2020	Taxa Depreciação (%)	Depreciação EXERCÍCIOS	
			2020	2019
Bens Imóveis			-	
- Terrenos	8.522.018,17		-	
- Prédios	33.857.129,05	2	1.291.104,54	295.581,64
- Outros Bens Imóveis	1.756,48		-	
Total dos Bens Imóveis	42.380.903,70		1.291.104,54	295.581,64
Bens Móveis			-	
- Bens Móveis	18.883.622,92	10	13.502.027,47	12.053.301,92
Total dos Bens Móveis	18.883.622,92		13.502.027,47	12.053.301,92
TOTAL GERAL	61.264.526,62		14.793.132,01	12.348.883,56

03 – DEMONSTRAÇÃO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

As aplicações financeiras da entidade são mantidas em banco oficial (Banco do Brasil e CEF), atualizados mensalmente os juros e correção monetária até a data do balanço patrimonial e devidamente refletido nas demonstrações financeiras. As atualizações monetárias são apropriadas em contas de resultado e encerradas no final exercício.

Descrição das Operações	2020	2019	DIFERENÇA	%
BANCO DO BRASIL S/A				
Aplicações Diversas	8.732.407,00	2.516.908,35	6.215.498,65	28,82
SUBTOTAL	7.869.894,20	2.516.908,35	6.215.498,65	28,82

04 – BALANÇO FINANCEIRO.

Os recursos da Entidade estão explicitados através do Balanço Financeiro, que obedece ao modelo da Lei nº 4.320/64, evidenciando os valores recebidos, as despesas pagas e as disponibilidades financeiras iniciais e finais, conforme demonstrado:

Saldo do Exercício Anterior (2019)		3.091.641,33
(+) Recursos Recebidos		39.093.371,43
Receitas Orçamentárias	37.210.510,55	
Rec. Extra Orçamentária.	798.570,86	
Variações Patrimoniais	1.084.290,02	
(-) Aplicações de Recursos		33.257.665,22
Despesas Orçamentárias	32.111.284,24	
Desp.Extra-Orçamentárias	522.647,16	
Variações Patrimoniais	623.733,82	
Disponibilidade Final do Exercício (2020)		8.927.347,54
Superávit do Exercício		6.988.610,40

05 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

O valor de R\$ 47.184.422,13, representa a factual situação patrimonial da Entidade, posição em 31.12.2020. Houve um acréscimo de R\$ 6.988.610,40, equivale a 17,38% em relação do exercício anterior. Como segue evidenciado a seguir:

Superávit Orçamentário		5.099.226,31
(+) Variações Patrimoniais Ativas		6.634.020,45
Resultante da Execução Orçamentária	5.549730,43	
Resultante da Execução Extra Orçamentaria.	1.084.290,02	
(-) Variações Patrimoniais Passivas		4.744.636,36
Resultante da Execução Orçamentária		
Resultante da Execução extra Orçamentária.	4.744.636,36	
Déficit Patrimonial do Exercício		6.988.610,40

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.	2020	2019
PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	40.196.211,73	38.874.135,57
ACRÉSCIMO/REDUÇÃO DO EXERCÍCIO	6.988.610,40	1.322.076,16
Total	47.184.422,13	40.196.211,73

06 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.

A Execução Orçamentária do exercício foi demonstrada em conformidade com o disposto na Lei nº 4.320/64 (Gestão Orçamentária), apresentando os seguintes resultados:

Receitas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	27.606.139,58	26.188.249,43	-1.417.890,15
Capital	7.993.860,42	11.022.261,12	-3.028.400,70
Total	35.600.000,00	37.210.510,55	-4.446.290,85

Despesas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	27.457.942,27	25.277.118,18	2.180.824,09
Capital	8.142.057,73	6.834.166,06	1.307.891,67
Total	35.600.000,00	32.111.284,24	3.488.715,76

07 – REALIZAÇÕES

Com relação aos valores arrecadados e gastos realizados pela entidade no exercício de 2020 verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas em relação aos seus totais, de forma comparativa com o exercício anterior.

RECEITAS	2020	%	2019	%
Contribuições e Auxílios	24.554.616,92	65,99	28.645.697,75	77,82
Patrimoniais	91.207,89	0,25	253.556,80	0,69
Serviços	292.298,87	0,79	601.485,70	1,63
Outras Receitas Correntes	1.250.125,75	3,36	1.458.500,78	7,38
Receita de Capital	11.022.261,12	29,62	5.851.654,91	5,42
Total	37.210.510,55	100,00	36.810.895,94	100,00

DESPESAS	2020	%	2019	%
Pessoal e Encargos Sociais	14.942.982,33	46,53	16.406.341,58	41,86
Outras Despesas Correntes	10.995.606,66	34,24	15.940.572,91	40,04
Capital	6.172.695,25	19,22	5.228.507,64	18,10
Total	32.111.284,24	100,00	37.575.422,13	100,00

08 – CONFRONTO: RECEITAS X DESPESAS

Verificamos ainda, o Superávit Orçamentário resultante do confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada no exercício de 2020, visualizando o referencial comparativo de 2019, o mesmo fato ocorreu.

RESULTADO	2020	2019
Receita Arrecadada	37.210.510,55	36.810.895,94
Despesa Realizada	32.111.284,24	37.575.422,13
Déficit Orçamentário	5.099.226,31	-764.526,19

09 – BALANÇO PATRIMONIAL

O **Balanço Patrimonial Comparado** apresenta valores correspondentes ao total de **ATIVO** e do **PASSIVO** de **R\$ 71.826.826,71** e expressa pontualmente à posição das contas, refletindo convenientemente a Situação Patrimonial Líquida da Entidade, sendo demonstrado de acordo com a Lei nº 4.320/64.

10 – CAIXA

O saldo de caixa da entidade em 31 de dezembro de 2020 apresentou a seguinte posição:

UNIDADE	R\$	VALOR
SUPERINTÊNCIA REGIONAL	R\$	0,00
TOTAL	R\$	0,00

10.1 - BANCOS

O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de R\$ 8.744.526,46, superior ao exercício anterior que era R\$ 2.627.571,18, ou seja, apresentou um acréscimo de R\$ 6.116.955,28, equivalente a 232,79%. Com extratos dos respectivos estabelecimentos bancários confirmando a veracidade dos saldos.

Ressaltamos que, do valor total dos recursos em bancos, consta o montante de R\$ 8.732.407,00 em aplicações financeiras.

10.2 - CRÉDITOS A RECEBER

O valor de **R\$ 5.168.050,24**, está representado por valores em poder de terceiros, tais como: Clientes R\$ 23.572,83, Adiantamento a Empregados: R\$ 346.286,51 Adiantamentos concedidos: R\$ 3.250,00, Departamentos C/Movimento: R\$ 33.454,14, Receitas a Receber: R\$ 4.681.427,51, Sistema CNI C/Movimento: R\$ 53.500,00, Contas Correntes Ativas: R\$ 18.480,00 e Impostos a Recuperar R\$ 8.079,25.

10.3 – ESTOQUES DE MATERIAIS E PRODUTOS.

Registra o saldo do estoque do almoxarifado no balanço encerrado em 31/12/2020. Seu valor é R\$ 269.965,96.

10.4 – VALORES A APROPRIAR.

O valor de **R\$ 40.944,02**, correspondente aos prêmios de Seguros de Bens Móveis, apropriados mensalmente de acordo com o período de duração do contrato de seguros, conforme determina a aplicação do Regime Contábil da Competência.

10.5 – REALIZÁVEL Em LONGO PRAZO.

Valor da conta: R\$ 10.616.910,26. a) **Depósitos para Recursos Judiciais:** A entidade realizou depósito judicial com a intenção de obter isenção de INSS, parte empresarial que se encontra em curso, as quais são acompanhadas e avaliadas pela Unidade Jurídica. R\$ 8.859.743,13. b) **Receitas a Receber:** Registra-se o valor da dívida junto à AGESPISA. Considerando a possibilidade de um possível recebimento, não foi registrada a formação de uma provisão para ativos contingentes decorrentes de ação judicial, de acordo com a probabilidade de êxito da ação definida pela Unidade Jurídica do SENAI-PI, no valor de R\$ 1.757.167,13. O processo encontra-se com ação judicial em andamento.

INVESTIMENTOS – Valor de ações diversas R\$ 0,02.

10.6 – BENS IMÓVEIS

O saldo de **R\$ 42.380.903,70**: corresponde à relação de bens imóveis inventariados pertencentes a Entidade (Terrenos e Prédios), seu saldo registrado em 31.12.2020.

10.7 - BENS MÓVEIS

O saldo de **R\$ 18.883.622,92**, corresponde à relação de bens móveis pertencentes à Entidade, para a realização de suas metas de trabalho e assim atingi seus objetivos. Seu saldo registrado em 31.12.2020.

10.8 - DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA

Os bens móveis e imóveis do SENAI-PI acumulam uma depreciação ao longo do tempo no valor de **R\$ 14.793.132,01**, – A entidade preserva seus bens móveis e imóveis através de inventários físicos anuais, concomitantemente com a prática de baixar sempre que

necessário os itens ultrapassados ou em desuso ou de recuperação colocando-os em disponibilidade.

10.9 – Intangível

Os bens intangíveis totalizam R\$ 11.541,07 representam direitos de uso de linhas telefônicas

11 – COMPENSAÇÕES ATIVIDADES DIVERSAS

O valor do saldo destas contas é de R\$ 320.672,99.

12 - PASSIVO CIRCULANTE

O valor do saldo desse grupo de contas é de R\$ 4.242.406,23, representado por obrigações a pagar, tais como: Fornecedores: R\$ 71.967,39, Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: R\$ 195.846,78; Salários e Encargos a Pagar: R\$ 273.072,40; Sistema Indústria – Conta Movimento: R\$ 986.067,13; Contas Correntes Passivas R\$ 2.703.444,38; Outras Obrigações R\$ 11.408,15.

12.1 – EXIGIVEL EM LONGO PRAZO

O valor do saldo desse grupo de contas de R\$ 20.078.925,36; representado por empréstimo contraído via Departamento Nacional Junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento – BNDES. Financiamento este para ampliação e modernização da escola José de Moraes Correia e construção de anexo no Centro de Formação Profissional Antônio José de Moraes Souza. O montante aplicado neste investimento (parcial) é R\$ 9.296.520,81; Outras Obrigações em Longo Prazo; que significa INSS parte da empresa que está na justiça no intuito de obtenção de isenção fiscal cujo valor é R\$ 10.782.404,55.

12.2 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Espelham as VARIAÇÕES ATIVAS E PASSIVAS, oriundas da execução orçamentária e da execução extra - Orçamentária, que se apresentam no que respeita ao aspecto da síntese econômica, o resultado positivo foi transferido ao Patrimônio Líquido do SENAI – DR/PI, no exercício de 2020, foi de R\$ 6.988.610,40. Com isso o Patrimônio Líquido sofreu uma acréscimo passando de R\$ 40.196.211,73 para R\$ 47.184.822,13.

13 – DA CONTABILIDADE

A Escrituração Contábil obedece às diretrizes de Plano de Contas Único e Plano de Centro de Responsabilidade aprovado pelo Conselho Nacional do SENAI, bem como sua operacionalização no Sistema Informatizado ZEUS. (Contabilidade, Orçamento, Financeiro, Empresarial). As técnicas utilizadas nas operações contábeis são as normatizadas e definidas no Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria.



14 – Balanços mensais

Os Balancetes mensais de Contabilidade, Orçamento e Patrimônio estão sobre a responsabilidade do setor de contabilidade. E foram submetidos a apreciações da Auditoria Independente Externa contratada para este fim, foram apreciados e aprovados pelo Conselho Regional do SENAI-DR/PI.

15 - DA TESOURARIA

Os recursos da entidade foram movimentados através do Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal, em conformidade com as normas e regimentos do SENAI.

16 – GRATUIDADE

O SENAI – DR/PI aplicou em 2020, 87,37% em ações da educação profissional destinada a gratuidade, que corresponde ao montante de R\$ 20.298.870,35 Este valor atende ao acordo que foi pactuado com a CNI e o MEC para este exercício.

17 – OUTRAS AÇÕES RELEVANTES

Outras ações relevantes foram executadas no decorrer de exercício de 2020. Taís como:

Em função da paralisação parcial das atividades foram realizadas desligamento de 42 colaboradores, no intuito de manter o equilíbrio financeiro.

Implantação do trabalho em home-office, a partir do dia 17 de março de 2020 a 16 de agosto de 2020, foi suspensa as atividades presenciais, sendo que várias delas foram desenvolvidas no formato de home-office. Após essas datas permaneceram em home-office os colaboradores do grupo de risco e das áreas finalísticas.



José da Silva Oliveira
Contador
CRC/3.559-PI



Mardônio Souza de Neiva
Diretor Regional