

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019****01 – 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 2019;

b) Balanço Patrimonial Comparado – PC6 – Expressa exatamente à posição dos saldos das contas do ATIVO e do PASSIVO, confirmando a situação patrimonial em 31/12/2019.

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.

SENAI			FIEPI	SESI	IEL
Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	Av. Industrial Gil Martins, 1810 / Redenção / Teresina-PI / 64016-882 / 6º Andar / Edifício Albano Franco	86 3218-3000 www.senai-pi.com.br	Federação das Indústrias do Estado do Piauí	Serviço Social da Indústria	Instituto Euvaldo Lodi

Descrição	Custo dos Bens Apropriados 31.12.2019	Taxa Depreciação (%)	Depreciação EXERCÍCIOS	
			2019	2018
Bens Imóveis			-	
- Terrenos	2.300.000,00		-	
- Prédios	31.110.090,86	2	295.581,64	295.581,64
- Construções em Andamento	4.269.297,16			
- Outros Bens Imóveis	3.512,96		-	
Total dos Bens Imóveis	37.682.900,98		295.581,64	295.581,64
Bens Móveis			-	
- Bens Móveis	19.708.549,30	10	12.053.301,92	10.278.131,40
Total dos Bens Móveis	19.708.549,30		12.348.883,56	10.278.131,40
TOTAL GERAL	57.391.450,28		12.348.883,56	10.573.713,04

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 resultados e encerradas no final exercício.

Descrição das Operações	2018	2019	DIFERENÇA	%
BANCO DO BRASIL S/A				
Aplicações Diversas	2.950.157,02	2.516.908,35	433.248,67	85,31
SUBTOTAL	2.950.157,02	2.516.908,35	433.248,67	85,31

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 (2018)		3.197.066,92
(+) Recursos Recebidos		40.604.866,52
Receitas Orçamentárias	36.810.895,94	
Rec. Extra Orçamentária.	1.732.973,69	
Variações Patrimoniais	2.060.996,89	
(-) Aplicações de Recursos		40.710.292,11
Despesas Orçamentárias	37.575.422,13	
Desp.Extra-Orçamentárias	748.458,19	
Variações Patrimoniais	2.386.411,79	
Disponibilidade Final do Exercício (2019)		3.091.641,33
Superávit do Exercício		1.322.076,16

05 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

O valor de R\$ 40.196.211,73, representa a atual situação patrimonial da Entidade, posição em 31.12.2019 com um acréscimo em relação ao exercício anterior em face do superávit apurado de R\$ 1.322.076,16, correspondente a um aumento de 3,40%, como segue evidenciado a seguir:

Déficit Orçamentário		-764.526,19
(+) Variações Patrimoniais Ativas		7.645.796,97
Resultante da Execução Orçamentária	4.997.207,20	
Resultante da Execução Extra Orçamentária.	2.648.589,77	
(-) Variações Patrimoniais Passivas		5.559.194,62
Resultante da Execução Orçamentária	3.172.782,83	
Resultante da Execução extra Orçamentária.	2.386.411,79	
Superávit Patrimonial do Exercício		1.322.076,16

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LIQUIDO.	2019	2018
PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	38.874.135,57	40.757.835,51
ACRÉSCIMO/REDUÇÃO DO EXERCÍCIO	1.322.076,16	-1.883.699,94
Total	40.196.211,73	38.874.135,57

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	32.789.467,80	30.959.241,03	1.830.226,77
Capital	6.590.532,20	5.851.654,91	738.877,29
Total	39.380.000,00	36.810.895,94	2.569.104,06

Despesas	Dotação	Realizada	Diferença
Corrente	32.395.243,96	32.892.171,50	(496.927,54)
Capital	6.984.756,04	6.487.828,50	496.927,54
Total	39.380.000,00	39.380.000,00	-

07 – REALIZAÇÕES

Com relação aos valores arrecadados e gastos realizados pela entidade no exercício de 2018 verificou-se a seguinte participação das principais receitas e despesas em relação aos seus totais, de forma comparativa com o exercício anterior.

RECEITAS	2019	%	2018	%
Contribuições e Auxílios	28.645.697,75	77,82	28.348.034,43	82,48
Patrimoniais	253.556,80	0,69	450.900,90	1,31
Serviços	601.485,70	1,63	1.170.853,13	3,41
Outras Receitas Correntes	1.458.500,78	3,96	2.536.545,20	7,38
Receita de Capital	5.851.654,91	15,90	1.861.625,53	5,42
Total	36.810.895,94	100,00	34.367.959,19	100,00

DESPESAS	2019	%	2018	%
Pessoal e Encargos Sociais	16.406.341,58	43,66	15.193.347,50	41,60
Outras Despesas Correntes	15.940.572,91	42,42	19.568.907,58	53,58
Capital	5.228.507,64	13,92	1.762.946,66	4,82
Total	37.575.422,13	100,00	36.525.201,74	100,00

08 – CONFRONTO: RECEITAS X DESPESAS

Verificamos ainda, o Déficit Orçamentário resultante do confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada no exercício de 2019, visualizando o referencial comparativo de 2018, o mesmo fato ocorreu.

RESULTADO	2019	2018
Receita Arrecadada	36.810.895,94	34.367.959,19
Despesa Realizada	37.575.422,13	36.525.201,74
Déficit Orçamentário	(764.526,19)	(2.157.242,55)

09 – BALANÇO PATRIMONIAL.

O **Balanço Patrimonial Comparado** apresenta valores correspondentes ao total de **ATIVO** e do **PASSIVO** de **R\$ 64.345.467,02** 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 2019 apresentou a seguinte posição:

UNIDADE	R\$	VALOR
SUPERINTÊNCIA REGIONAL	R\$	4,50

TOTAL	R\$	4,50
-------	-----	------

10.1 - BANCOS

O valor das disponibilidades financeiras depositadas em bancos é de R\$ 3.091.636,83, inferior ao exercício anterior que era R\$ 3.197.066,92, ou seja, apresentou um decréscimo de R\$ 105.430,09, equivalente a 3,41%. Com ofícios dos respectivos estabelecimentos bancários confirmando a veracidade dos saldos.

uivv21,66% comparado ao exercício de 2015. A disponibilidade está adequadamente atestada através dos saldos do balanço patrimonial encerrado em 31.12.16, dos extratos e conciliações bancárias, bem Ressaltamos que, do valor total dos recursos em bancos, consta o montante de R\$ 2.516.908,35 em aplicações financeiras.

10.2 - CRÉDITOS A RECEBER

O valor de **R\$ 4.964.436,89**, está representado por valores em poder de terceiros, tais como: Clientes R\$ 30.429,85, Adiantamento a Empregados: R\$ 136.451,71 Adiantamentos concedidos R\$ 3.250,00, Departamentos C/Movimento: R\$ 64.891,70, Receitas a Receber: R\$ 4.636.469,71 Sistema CNI C/Movimento: R\$ 53.500,00, Contas Correntes Ativas: R\$ 31.364,67 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 31/12/2019. Seu valor é R\$ 249.874,89.

10.4 – VALORES A APROPRIAR.

O valor de **R\$ 56.341,50**, 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 realizada deposita 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\$ 37.682.900,98**; corresponde á relação de bens imóveis inventariados pertencentes a Entidade (Terrenos e Prédios), seu saldo registrado em 31.12.2019. Foi incorporada ao patrimônio em 2019, gastos com construção e modernização da sede do Centro de Formação Profissional Cândido Athayde. Para realização desta obra o Departamento Regional conta com aporte financeiro do Departamento Nacional.

10.7 - BENS MÓVEIS

O saldo de **R\$ 19.708.549,30**, corresponde à relação de bens móveis pertencentes à Entidade, seu saldo registrado em 31.12.2019.

10.8 - DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA

Os bens móveis e imóveis do SENAI-PI acumulam uma depreciação ao longo do tempo no valor de **R\$ 12.348.883,56**, – 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 diretos de uso de linhas telefônicas

11 – COMPENSAÇÕES ATIVIDADES DIVERSAS

O valor do saldo destas contas é de R\$ 312.154,34.

12 - PASSIVO CIRCULANTE.

O valor do saldo desse grupo de contas é de **R\$ 4.541.348,97**, representado por fornecedores, obrigações a pagar, tais como: Fornecedores; R\$ 195.412,11, Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher: R\$ 245.729,08; Salários e Encargos a Pagar: R\$ 499.381,48; Provisões: R\$ 179.102,13, Sistema Indústria – Conta Movimento: R\$ 2.135.621,00; Contas Correntes Passivas R\$ 1.281.079,58; Outras Obrigações R\$ 5.023,59.

12.1 – EXIGIVEL EM LONGO PRAZO

O valor do saldo desse grupo de contas de R\$ 19.295.751,98; 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\$ 8.513.347,43; 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

Espelha 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 negativo foi transferido ao Patrimônio Líquido do SENAI – DR/PI, no exercício de 2019, foi de R\$ - 1.883.699,94. Com isso o Patrimônio Líquido sofreu uma decréscimo passando de R\$ 41.777.129,00 para R\$ 40.757.835,51.

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 do 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 2019, 94,41% em ações da educação profissional destinada a gratuidade, que corresponde ao montante de R\$ 26.016.216,90. Este valor atende ao acordo que foi pactuado com a CNI e o MEC para este exercício.



José da Silva Oliveira
Contador
CRC/3.559-PI



Mardônio Souza de Neiva
Diretor Regional