

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e Relatório
dos Auditores Independentes

Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço Patrimonial

Balanço Financeiro

Balanço Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Senhores

Conselheiros, Diretores e Administradores do

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR/RN

Departamento Regional do Rio Grande do Norte

Natal/RN

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM - SENAI - Departamento Regional do Rio Grande do Norte (“SENAI DR/RN”)**, que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelo efeito do assunto mencionado no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM - SENAI - Departamento Regional do Rio Grande do Norte**, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho das suas operações, o resultado de suas variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público.

Base para opinião com ressalva

Em 31 de dezembro de 2019 o SENAI DR/RN, possui valor líquido registrado no seu ativo imobilizado R\$ 67.816 mil, onde não foi aplicada a NBC TSP 09 e 10 que tratam sobre a redução ao valor recuperável dos ativos de unidades geradoras e não geradoras de caixa, não realizando também a avaliação da vida útil-econômica estimada dos bens para fins de cálculo da depreciação econômica. Diante disso, não estamos em condições de emitir opinião sobre os possíveis efeitos que o teste de recuperabilidade e a avaliação da vida útil possam ocasionar nos saldos apresentando no ativo imobilizado e em seu resultado.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **SENAI DR/RN**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins comparativos, foram examinadas por outros auditores independentes, cujo relatório foi emitido em 14 de fevereiro de 2019 sem ressalvas.

Outras Informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração do SENAI DR/RN é responsável por essas informações que compreendem o Relatório de Gestão equivalente ao Relatório de Administração no âmbito Societário.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório de Gestão e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório de Gestão e, ao fazê-lo considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as precitadas demonstrações ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório de Gestão, somos requeridos a comunicar esse fato. Neste sentido não temos nada a relatar, haja vista que até a data de conclusão do nosso trabalho, o precitado Relatório de Gestão ainda não havia sido concluído.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião com ressalva. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Natal/RN, 12 de fevereiro de 2020.

Emerson Auditores e Consultores S/S
Auditores Independentes
CRC/RN 547/O-8


José Diego Braz da Silva
Contador
CRC/RN 10575/O-9


Felipe da Silva Moreira
Contador
CRC/RN 10940/O-5

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Balanço patrimonial
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

<u>Ativo</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Passivo e patrimônio social</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Circulante		18.342	16.934	Circulante		16.568	14.625
Disponível	3b	10.662	7.859	Fornecedores	7	515	1.035
Créditos a receber	5	6.301	7.318	Obrigações tributárias a pagar	7	337	343
Estoques		1.076	1.367	Obrigações trabalhistas a pagar	7	627	707
Despesas antecipadas		303	389	Provisões	7	2.593	2.862
				Outras obrigações	8	10.765	8.327
				Empréstimos e financiamentos	9	1.731	1.352
Não circulante		68.801	67.880	Não Circulante		24.547	18.433
Realizável a longo prazo		985	938	Empréstimos e financiamentos	9	23.001	17.219
Imobilizado	6	67.816	66.942	Outras obrigações	10	1.545	1.214
				Total do passivo		41.115	33.059
				Patrimônio social		46.028	51.755
				Patrimônio social		46.028	51.755
Ativo Compensado		97.571	91.071	Passivo Compensado		97.571	91.071
Serviços contratados		97.571	91.071	Serviços contratados		97.571	91.071
Total do ativo		184.714	175.885	Total do passivo e patrimônio social		184.714	175.885

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Balanço Financeiro
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Descrição	2019	2018	Descrição	2019	2018
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	57.706	38.943	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	58.169	41.769
Receitas Correntes	27.928	21.065	Despesas Correntes	48.577	36.090
Receitas de contribuições	18.073	17.121	Pessoal e encargos sociais	29.528	20.593
Receitas patrimoniais	278	165	Ocupação e utilidades	2.229	1.582
Receitas de serviços	9.285	3.758	Materiais	1.851	1.310
Outras receitas correntes	292	20	Transporte e viagem	1.022	580
Transferências Correntes	19.614	16.050	Material de distribuição gratuita	36	21
Subvenções ou Aux. Regulamentares	13.454	13.022	Serviços de terceiros	11.447	9.961
Convênios	3.207	140	Despesas financeiras	1.581	1.462
Apoios financeiros	2.953	2.888	Impostos, taxas e contribuições	457	193
Receitas de Capital	9.241	848	Despesas diversas	427	389
Operações de crédito	9.241	848	Transferências correntes	562	425
Transferências de Capital	924	979	Contribuições	556	419
			Convênios	6	6
			Despesas de Capital	7.677	2.570
			Investimentos	7.676	2.569
			Inversões financeiras	1	1
			Transferências de Capital	1.354	2.683
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	13.707	22.501	DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	10.442	20.277
Ativo Circulante	1.394	356	Ativo Circulante	-	98
Diminuição no exercício	1.394	356	Aumento no exercício	-	98
Passivo Circulante	1.943	-	Passivo Circulante	-	-
Aumento no exercício	1.943	-	Diminuição no exercício	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	Ativo Não Circulante	47	369

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Balanço Financeiro
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Diminuição no exercício	-	-	Aumento no exercício	47	369
Passivo Não Circulante	6.113	3.048	Passivo Não Circulante	-	1.623
Aumento no exercício	6.113	3.048	Diminuição no exercício	-	1.623
Variações Patrimoniais Ativas	4.257	19.097	Variações Patrimoniais Passivas	10.395	18.186
Variações financeiras	2.903	16.414	Variações financeiras	10.395	18.186
Baixa de empréstimos e financiamentos	1.354	2.683			
DISPONIBILIDADE INICIAL	7.859	8.461	DISPONIBILIDADE FINAL	10.662	7.859
Disponível	210	289	Disponível	165	210
Caixa e Bancos conta movimento	207	284	Caixa e Bancos conta movimento	151	207
Bancos conta convênio e acordos	4	5	Bancos conta convênio e acordos	15	4
Aplicações de curto prazo	7.649	8.172	Aplicações de curto prazo	10.497	7.649
Títulos e valores mobiliários	7.649	8.172	Títulos e valores mobiliários	10.497	7.649
TOTAL	79.273	69.905	TOTAL	79.273	69.905

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Balanço Orçamentário
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

				2019				
Descrição	Previsto	Realizado	Saldo	Descrição	Previsto	Realizado	Saldo	
Receitas Correntes	61.071	47.542	(13.529)	Despesas Correntes	57.603	49.139	8.463	
Receitas de contribuições	17.002	18.073	1.071	Pessoal e encargos sociais	32.462	29.528	2.934	
Receitas patrimoniais	278	278	(1)	Juros e encargos da dívida	1.463	1.462	0	
Receitas de serviços	15.171	9.285	(5.887)	Outras despesas correntes	23.678	18.149	5.529	
Outras receitas correntes	28.619	19.906	(8.713)	Despesas de Capital	15.441	9.030	6.411	
Receitas de Capital	11.973	10.165	(1.809)	Investimentos	14.067	7.676	6.391	
Operações de crédito	10.498	9.241	(1.258)	Inversões financeiras	2	1	1	
Alienação de bens	648	-	(648)	Transferências de Capital	1.373	1.354	19	
Transferências de Capital	827	924	97				-	
SOMA	73.044	57.706	(15.338)	TOTAL	73.044	58.169	14.875	
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) - Nota 12			(463)					
				2018				
Descrição	Previsto	Realizado	Saldo	Descrição	Previsto	Realizado	Saldo	
Receitas Correntes	48.936	37.115	(11.821)	Despesas Correntes	42.816	36.515	6.300	
Receitas de contribuições	16.202	17.121	919	Pessoal e encargos sociais	20.953	20.593	361	
Receitas patrimoniais	381	165	(216)	Juros e encargos da dívida	1.190	1.165	25	
Receitas de serviços	8.347	3.758	(4.589)	Outras despesas correntes	20.673	14.758	5.914	
Outras receitas correntes	24.005	16.071	(7.935)	Despesas de Capital	18.501	5.253	13.248	
Receitas de Capital	12.381	1.828	(10.553)	Investimentos	15.728	2.569	13.159	
Operações de crédito	10.644	848	(9.796)	Inversões financeiras	2	1	1	
Alienação de bens	900	-	(900)	Amortização da dívida interna	2.771	2.683	88	
Transferências de Capital	837	979	143				-	
SOMA	61.317	38.943	(22.374)	TOTAL	61.317	41.769	19.548	
SUPERÁVIT/(DÉFICIT)			(2.826)					

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Demonstração das variações patrimoniais
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Descrição	2019	2018	Descrição	2019	2018
Variações patrimoniais ativas			Variações patrimoniais passivas		
Receitas Orçamentárias			Despesas Orçamentárias		
Receitas correntes	47.542	37.115	Despesas correntes	49.139	36.515
Receitas correntes próprias	27.928	21.065	Aplicações diretas	48.577	36.090
Transferências correntes	19.614	16.050	Transferências correntes	562	425
Receitas de capital	10.165	1.828	Despesas de capital	9.030	5.253
Operações de crédito	9.241	848	Aplicações diretas	7.677	2.570
Transferências de capital	924	979	Transferências de capital	1.354	2.683
Variações patrimoniais	8.886	5.252	Variações patrimoniais	-	-
Total das receitas orçamentárias	66.592	44.195	Total das despesas orçamentárias	58.169	41.769
Receitas Extraorçamentárias			Despesas Extraorçamentárias		
Indep. Execução Orçamentária	2.286	8.229	Indep. Execução Orçamentária	8.944	15.706
Variações financeiras	2.903	16.414	Variações financeiras	10.395	18.186
Total das receitas Extraorçamentárias	5.189	24.644	Total das despesas Extraorçamentárias	19.339	33.892
Déficit do Exercício	5.727	6.822	Superávit do Exercício	-	-
Total das variações patrimoniais ativas	77.508	75.660	Total das variações patrimoniais passivas	77.508	75.660

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Demonstração dos fluxos de caixa
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Descrição	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(5.727)	(6.822)
Ajustes do Lucro Líquido		
Depreciação e amortização	7.928	8.708
Provisão para contingências		
Provisão/reversão de perdas com crédito	3	(490)
Juros pagos	263	
Perda de capital na baixa de imobilizado	2.209	10.934
Redução (Aumento) de Ativos		
Créditos a receber	1.014	582
Estoques	291	263
Despesas antecipadas	85	(98)
Ativos não circulante	(47)	(369)
Aumento (Redução) de Passivos		
Fornecedores	(520)	(163)
Obrigações sociais e tributárias	(6)	(8)
Obrigações trabalhistas	(80)	(16)
Provisões	(269)	(105)
Outras obrigações	2.769	(105)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	7.915	12.312
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de imobilizado	(11.011)	(14.735)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(11.011)	(14.735)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos	7.252	2.020
Pagamento de empréstimos	(1.354)	(198)
Variação de rendimentos de aplicações em empréstimos		
Caixa líquido das atividades de financiamento	5.899	1.822
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.803	(602)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.859	8.461
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	10.662	7.859
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.803	(602)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Nota 1. Contexto Operacional.

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial e o Departamento Regional do Rio Grande do Norte - SENAI-DR/RN são entidades de direito privado, organizadas e administradas pela Confederação Nacional da Indústria e Federação das Indústrias do Estado do Rio Grande do Norte, respectivamente, nos termos do Decreto-Lei nº. 4.048, de 22 de janeiro de 1942, alterado pelo Decreto 6.635 de 05 de novembro de 2008, tem por objetivo realizar aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento de pessoal, proporcionar aos trabalhadores cursos de formação profissional, conceder bolsas de estudos e aperfeiçoamento, cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para indústria, entre outros.

De acordo com os artigos 9 e 10 do regimento do SENAI, seus bens e serviços gozam da mais ampla isenção fiscal e, no que concerne ao orçamento e prestação de contas da gestão financeira, a entidade, além das exigências da sua regulamentação específica, está adstrita ao disposto nos arts. 11 e 13 da Lei nº 2.613, de 23 de dezembro de 1955.

Nota 2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrange a NBC TSP 16(R1) - Demonstrações Contábeis, aplicada as Entidades do Setor Público com adaptações à Lei nº 6.404/76 e suas atualizações, e em conformidade com o Manual de Padronização Contábil, as peculiaridades do plano de contas, bem como utilização de procedimentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria e Regulamentos instituídos pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de aprendizagem Industrial.

Nota 3. Principais Práticas Contábeis.

a) Ativo Circulante e Não Circulante

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias, deduzidos as provisões de perda e ajuste ao valor de mercado;

b) Disponível

Abrange os numerários em espécie em contas bancárias disponíveis que se compõem de recursos oriundos de convênios e recursos próprios. Estão aplicados em fundos de curto prazo, e demonstrados pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data de encerramento do exercício.

	2019	2018
Caixa	7	8
Bancos	143	199
Bancos conta convênio	15	4
Aplicações financeiras	10.497	7.649
	10.662	7.859

c) Créditos a receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos junto a terceiros, tais como: clientes, provisão de perdas de recebimentos de créditos, adiantamentos a empregados, adiantamentos concedidos, departamentos contas movimento, cheques em cobranças, receitas a receber, Sistema Indústria



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

- conta movimento, convênios e acordos, contas correntes ativas e depósitos em garantia, todos suportados por documentação hábil.

d) Estoques

Os estoques são demonstrados, ao custo médio das compras, inferiores aos valores de mercado ou de realização.

e) Despesas antecipadas

Refere-se aos valores dos desembolsos antecipados apropriadas mensalmente pelo regime de competência e são representadas por cobertura de seguros e outras despesas, considerando o prazo de geração de benefícios e que não são consideradas despesas incorridas. A geração da despesa ocorrerá na apropriação mensal dos valores na medida dos benefícios proporcionados conforme vigência do contrato, da apólice ou durante o prazo do evento.

A empresa adota política de contratar apólice de seguros para todos os bens móveis e imóveis, visando dar cobertura do valor máximo passível de destruição em um mesmo evento.

f) Depósitos para Recursos judiciais

Refere-se aos montantes dos depósitos dos processos judiciais em andamento e estão demonstrados pelos valores originais, conforme quadro abaixo:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	973	928
TOTAL	973	928

g) Imobilizado

Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores. Encontram-se depreciados pelo método linear a taxas estabelecidas em função do tempo útil do bem, como segue:

	<u>% Deprec.</u>
Imóveis	2% a.a.
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10% a.a.
Veículos e Equipamentos de Informática	20% a.a.

h) Ativo e Passivo Compensado

Os Bens Móveis e Imóveis do SENAI-DR/RN estão todos assegurados, conforme registros no Ativo e Passivo Compensado no valor de R\$ 97.571 mil (R\$ 91.071 mil em 2018).

i) Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

j) Obrigações a pagar

Representada pelas obrigações assumidas com contas a pagar, fornecedores, impostos, taxas e contribuições a recolher, salários e encargos, provisões, retenções de depósitos em garantia, departamento conta movimento, convênios arrecadação direta, sistema indústria - conta

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

movimento, contas correntes - passivas e outras obrigações previstas na legislação vigente.

k) Provisões

Constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

l) Departamento Conta Movimento

Os saldos das contas contábeis - Departamento - Conta Movimento e Sistema Indústria - Contas Movimento registram as transações de pagamentos de despesas, repasses de empréstimos e outras transações entre o SENAI DR/RN e o Departamento Nacional e outras entidades do Sistema Indústria.

m) Empréstimos e Financiamentos

Reconhecidos pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis, conforme termos contratuais previamente estabelecidos, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias, até a data de reporte dos balanços.

n) Receita Orçamentária

A receita orçamentária está representada pelo repasse de contribuições de empresas informado pelo INSS, e do montante das contribuições diretas, pagas pelas empresas contribuintes à Entidade, através de guias de códigos de barras cujos valores são creditados em conta corrente específica da arrecadação direta identificada através de arquivos magnéticos com as informações fornecidas pelas instituições financeiras arrecadoras.

Em relação às receitas de serviços e outras receitas próprias, estas são geradas pelas Unidades Operacionais, que ocorrem através de recolhimento direto nos caixas das Unidades, créditos/depósitos em conta correntes e boletos bancários. Todas as receitas são depositadas nas contas corrente do SENAI-DR/RN, e quanto às receitas de convênios são mantidas em contas específicas.

o) Despesa orçamentária

A despesa orçamentária está composta principalmente por despesas correntes tais como: pessoal, encargos sociais, serviços de terceiros e transferências correntes (contribuições, subvenções sociais e auxílios e convênios), além das despesas de capital.

p) Apuração de resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

Nota 4. Aplicações Financeiras.

As aplicações financeiras estão compostas:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Banco do Brasil - Fundo Exclusivo	2.933	1.296
Banco do Brasil CDB DI	7.560	6.352
Banco do Brasil Renda Fixa	0	1




SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Banco do Brasil - Poupança	3	0
Total	10.497	7.649

Nota 5. Créditos a Receber.

Os créditos a receber do SENAI-DR/RN representam valores decorrentes da prestação de serviços de educação, saúde, lazer e administrativos, acompanhados da constituição da PECLD nos moldes da norma interna da entidade. Além de, adiantamentos a funcionários, impostos a recuperar e transações realizadas com o Departamento Regional.

Os créditos a receber estão assim compostos:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Clientes	1.404	1.764
(-) Provisão de Perdas de Rec. de Créditos	(662)	(665)
Adiantamentos a Empregados	690	687
Adiantamentos Concedidos	75	72
Departamentos Conta Movimento	629	3.020
Valores em Cobrança	1	8
Receitas a Receber	3.649	1.880
Sistema Industria Conta Movimento	181	127
Convênios Arrecadação Direta	150	150
Contas Correntes Ativas	72	130
Depósito em Garantia	112	145
Total	6.301	7.318

Nota 6. Imobilizado.

O imobilizado está representado conforme quadro abaixo, o grupo de Imóveis e móveis encontra-se registrado no sistema patrimonial:

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2018	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2019
Bens Imóveis	42.576	6.328	(3.479)	(2.957)	1.451	43.921
Terrenos	4.514	-	-	-	-	4.514
Prédios	31.377	3.943	(3.479)	(2.522)	1.451	30.771
Construção em Andamento	-	2.367	-	-	-	2.367
Benf. em Imóveis de Terc.	6.685	18	-	(435)	-	6.268
Bens Móveis	24.366	4.683	(2.468)	(4.971)	2.286	23.895
Mobiliário em Geral	2.229	19	(165)	(389)	151	1.845
Veículos	3.207	-	(131)	(878)	24	2.222
Máquinas e Equip. em Geral	18.149	4.545	(1.686)	(3.413)	1.628	19.223
Equip. Méd. Cirurg. Odont. e Lab.	8	-	-	(2)	-	7
Equipamento de Informática	571	118	(469)	(253)	467	435
Equipamentos de Comunicação	145	-	-	(21)	-	124
Outros bens Móveis	56	-	(16)	(17)	16	39
TOTAL IMOBILIZADO	66.942	11.011	(5.946)	(7.928)	3.737	67.816




SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Contas a Pagar	3	2
Fornecedores	511	1.032
Subtotal Fornecedores	515	1.035
Impostos, Taxas e Contribuições	337	343
Subtotal Obrigações tributárias a pagar	337	343
Salários e Encargos a Pagar	627	707
Subtotal Obrigações trabalhistas a pagar	627	707
Provisões (a)	2.593	2.862
Subtotal Provisões	2.593	2.862

7.a) Provisões constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

8. Outras Obrigações

Estão representados da seguinte forma:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Retenções de Depósito em Garantia	39	1.743
Departamento Conta Movimento (a)	9.305	5.654
Convênios - Arrecadação Direta	362	350
Sistema Indústria - Conta Movimento (a)	695	506
Contas Correntes - Passivas	-	-
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	365	74
Total	10.765	8.327

8.a) Departamento - Conta Movimento e Sistema Indústria - Conta Movimento registram as transações de pagamentos de despesas, repasses de empréstimos e outras transações entre o SENAI DR/RN e o Departamento Nacional e outras entidades do Sistema Indústria. A variação positiva nesse grupo refere-se ao projeto PJ (DN) Ampliação e Modernização Ações Energia e Indústria 4.0 do CTGÁS-ER, para execução no exercício 2020.

O saldo de Departamento Conta Nacional reconhecido no ativo é de R\$ 181 mil em 31/12/2019 e R\$ 3.020 mil em 31/12/2018.

9. Empréstimos e financiamentos

Estão representados da seguinte forma:

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2018	Empréstimos Contratados	Amortização	Juros	Descontos	Transferência	Rend. Aplic. Financ.	31/12/2019
CIRCULANTE								
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.352	-	(536)	379	(302)	838	-	1.731
Empréstimos e Financiamentos - FRF	276	-	(278)	45	-	838	-	882
Empréstimos e Financiamentos - DN/BNDES	1.036	-	(258)	334	(302)	-	-	810
Empr. Fin. BNDES-Atualização Monetária	40	-	-	-	-	-	-	40
NÃO CIRCULANTE								
EXIGIVEL A LONGO PRAZO								
EMPRÉSTIMOS FINANC.CONTRATADOS	17.219	7.252	(818)	1.083	(956)	(838)	58	23.001
Empres.Financia.-Oper.Internas	-	2.622	-	-	-	(838)	-	1.784
Fundo de Reserva Financeira- FRF	-	2.622	-	-	-	(838)	-	1.784
Empres.Financia.-Oper.Externas	17.219	4.630	(818)	1.083	(956)	-	58	21.217
Empres.Financia.-Oper.Externas-BNDES/DN	16.721	4.630	(818)	1.058	(956)	-	58	20.694
Empr. Fin. BNDES-Atualização Monetária	498	-	-	25	-	-	-	523
TOTAL DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.571	7.252	(1.354)	1.462	(1.257)	-	58	24.733

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Empréstimos e Financiamento FRFs: concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do SESI/DN, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária - PDV implantado no exercício 2019. Recursos obtidos em data de 16 de julho de 2019, carência de 6 meses, amortizável em 36 parcelas, sendo a última parcela com vencimento em 02 de janeiro de 2023. E também reconhecimento das parcelas de curto prazo do empréstimo realizado em conformidade com a Resolução nº 515/2011 que aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para a implantação do programa SENAI de Apoio a Competitividade da Indústria Brasileira. Os objetivos do Programa possuem características de implantação e operacionalização distintas, mas contêm similaridades e sinergias e estão alinhados a missão do SENAI.

Empréstimos e Financiamento BNDES: Em conformidade com a Resolução nº 515/2011 que aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para a implantação do programa SENAI de Apoio a Competitividade da Indústria Brasileira. Os objetivos do Programa possuem características de implantação e operacionalização distintas, mas contêm similaridades e sinergias e estão alinhados a missão do SENAI.

Considerando a estrutura e o montante do financiamento junto ao BNDES, a gestão do “contrato mãe” será realizada pelo Departamento Nacional, com carência de 3 anos para pagamento do principal e sua amortização em 12 anos, contados do recebimento de cada parcela do empréstimo, prevista no subcontrato. O pagamento do empréstimo, juros e amortização, será realizado pelo Departamento Nacional e pelo Departamento Regional segundo a tabela de participação do DN em programas institucionais de apoio.

Em conformidade com a Resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI e retificações dos termos de ajustes administrativos assinados entre o Departamento Nacional e Departamentos Regionais para os subcréditos solicitados no âmbito do Programa SENAI para a competitividade da Indústria Brasileira, o SENAI-DR/RN se enquadrou à nova interpretação sobre a participação ajustada no Departamento Nacional e Departamentos Regionais na concessão do subsídio.

A responsabilidade integral pelo pagamento do financiamento é de cada Departamento Regional tomador do empréstimo, cabendo ao Departamento Nacional subsidiar o Departamento Regional, quando da liquidação de cada parcela, na proporção do seu investimento. Portanto, do total da dívida do empréstimo em data de 31 de dezembro de 2019, em conformidade com a Res. no. 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI, o Departamento Nacional está subsidiando 76% daquele montante, restando o percentual de 24% cujas liquidações em cada vencimento serão de responsabilidade do Departamento Regional do RN.

10. Provisão para contingências

As contingências passivas foram constituídas levando em conta a opinião da Superintendência Jurídica, a natureza das ações, a similaridade dos processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os Passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, conforme critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade.

Em 31 de dezembro de 2019 de acordo com a posição da superintendência jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis o valor de R\$ 1.545 mil, e de R\$ 1.740 mil como perdas possíveis.

Nota 11. Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Déficit/Superávit orçamentário</u>		



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em milhares de reais)

Receitas correntes	47.542	37.115
Receitas de capital	10.165	1.828
Despesas correntes	(49.139)	(36.515)
Despesas de capital	(9.030)	(5.253)
Déficit/Superávit Orçamentário (a)	(463)	(2.826)
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Varição Patrimonial Ativa	71.781	68.838
Varição Financeira Ativa	79.273	69.905
Varição Patrimonial Passiva	(77.508)	(75.660)
Varição Financeira Passiva	(79.273)	(69.905)
Superávit/Déficit Financeiro (b)	(5.727)	(6.822)

Nota. 12. A documentação comprobatória

A documentação comprobatória das operações realizadas no exercício encontra-se formalizada de acordo com a legislação regulatória, arquivadas contendo numeração sequencial. Encontra-se à disposição dos órgãos fiscalizadores pelo tempo legal de guarda.

Natal - RN, 03 de fevereiro de 2020

Failma Adriana Mafra dos Santos
CRC/RN nº 007042/O-9

Emerson da Cunha Batista
Diretora Regional