

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DEZEMBRO 2017

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI/RN





SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI/RN

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis – Dezembro 2017

Sumário

- Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis
- Balanço Patrimonial
- Demonstração das Variações Patrimoniais
- > Balanço Financeiro
- > Balanço Orçamentário
- Demonstração do Fluxo de Caixa
- > Notas explicativas às Demonstrações Contábeis





RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Senhores Conselheiros e Diretores do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI/DR/RN Natal/RN

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI/DR/RN, em 31 de dezembro de 2017, que compreendem o balanço patrimonial e os respectivos Balanços Financeiro, Orçamentário, Variações Patrimoniais, Fluxo de Caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL — SENAI/DR/RN, em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ás entidades e órgãos públicos autorizados a funcionar e que devem utilizar a Contabilidade Governamental observando os preceitos da Lei n.º 4.320/64 e regulamentos instituídos pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial.

Base para opinião

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 a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL — SENAI/DR/RN, de acordo com os principios 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Parágrafos de ênfases

A título de "Receitas a Receber" no Ativo Circulante, permanecem o montante de R\$ 1.224.332, provenientes de projetos concluídos da Unidade CTGÁS a ser reembolsado pela Petrobrás. Em esclarecimentos constantes em nota explicativa nº 5, foram enviadas

Mul



as prestações de contas finais dos projetos à PETROBRÁS para reembolso das despesas nas épocas propícias, como também tem sido pauta de reuniões do Conselho com representantes daquela empresa em diversas épocas e momentos, sem êxito até a presente data.

Em conformidade com a nota explicativa nº 8.b, o contrato de financiamento junto ao BNDES – Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social constante em sua totalidade no Exigível a Longo Prazo, constam termos de ajustes administrativos assinados entre o Departamento Nacional e a Regional do Rio Grande do Norte, quando da liquidação de cada parcela, na proporção do seu investimento, cabendo ao Departamento Nacional subsidiar 76% daquele valor até o pagamento total da dívida, restando o percentual de 24% a ser liquidada em cada vencimento ao Departamento Regional do RN.

Nosso relatório não se modifica com relação a esses assuntos.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis relativas ao período anterior, findado em 31 de dezembro de 2016, tomados como base inicial dos saldos apresentados foram auditados por nós, que sobre elas emitimos opinião sem modificações, datado de 23 de janeiro de 2017.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL — SENAI/DR/RN 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 do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI/DR/RN 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:

- Analisamos 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 obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. 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.
- Obtivemos 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.
- Nos certificamos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, não identificamos incerteza relevante em relação a eventos ou condições que pudessem levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. A norma de auditoria indica que se concluirmos pela existência de incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões para opinar sobre as demonstrações contábeis mencionadas no parágrafo primeiro estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

A Mind



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, 06 de fevereiro de 2018.



CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S Auditores independentes CRC/RN nº 0113/O Olegário Mariano Prestrelo Marinho

Contador

CRC/PE n° 9702 "T" RN

Mariana Guerra Marinho

Contadora

CRC nº 7246/O RN



SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN CNPJ N° 08.784.680/0001-70 BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

			Em R\$ 1,00
ATIVO FINANCEIRO	Nota	31/12/2017	31/12/2016
ATIVO CIRCULANTE	3.a	17.792.707	24.621.785
Disponivel	3.b	8.461.031	12.746.296
Caixa		10.599	12.070
Bancos c/movimento		273.016	162.758
Bancos c/convênios e acordos		5.008	9.357
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	4	8.172.409	12.562.111
Créditos a Receber	5	7.410.485	9.709.618
Estoques	3.d	1.630.935	1.981.076
Despesas Antecipadas	3.e	290.256	184.795
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		72.418.077	67.528.282
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		568.678	205.761
Depósitos Empréstimos Compulsórios		9.286	7.831
Depósitos para Recursos Judiciais	3.f	559.254	197.930
Receitas a receber		139	
IMOBILIZADO	6	71.849.399	67.322.521
Bens Imóveis		58.746.508	54.518.507
Bens Móveis		70.448.970	64.083.721
Depreciação Acumulada		(57.346.079)	(51.279.707
ATIVO COMPENSADO	3.h	87.071.000	83.571.000
TOTAL DO ATIVO		177.281.784	175.721.067







SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN CNPJ N° 08.784.680/0001-70 BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

			Em R\$ 1,00
PASSIVO FINANCEIRO	Nota	31/12/2017	31/12/2016
PASSIVO CIRCULANTE	7	16.248.555	17.602.518
Contas a Pagar		953	6.771
Fornecedores		1.196.349	1.225.599
Impostos, Tx e Contribuições a recolher		350.755	496.971
Salários e Encargos a Pagar		723.466	888.493
Provisões	7.a	2.967.263	3.345.018
Retenções de Depósitos em Garantia		30.565	26.527
Departamento Conta Movimento	7.b	8.098.720	8.092.725
Convênio - Arrecadação Direta		331.146	342.801
Empréstimos e Financiamentos	7.c	1.550.127	1.977.185
Convênios e Acordos			54.882
Sistema Indústria - Conta Movrimento		694.934	731.814
Contas Correntes Passiva		123.568	
Outras Obrigações		180.710	413.732
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		15.730.764	7.114.211
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	8	15.730.764	7.114.211
Empréstimos e Financ. Contratados	8.a/b	15.544.499	7.114.211
Outras Obrigações a Longo Prazo	8.c	186.264	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		58.231.464	67.433.338
Patrimônio Líquido Acumulado		62.049.314	65.867.399
Saldo do Exercicio	9	(3.817.849)	1.565.939
PASSIVO COMPENSADO	3.h	87.071.000	83.571.000
TOTAL DO PASSIVO		177.281.784	175.721.067







SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN CNPJ N° 08.784.680/0001-70 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

		Em R\$ 1,00			Em RS 1.00
VARIAÇÕES ATIVAS	31/12/2017	31/12/2016	VARIAÇÕES PASSIVAS	31/12/2017	31/12/2016
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
RECEITA ORÇAMENTÂRIA	63.174.851	55.072.093	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	56.291.920	50.974.942
RECEITA CORRENTES	45.106.099	46.501.279	DESPESAS CORRENTES	43.410.571	43.497,346
Receitas de Contribuições	17.148.477	17.631.939	Pessoal e Encargos	23.283.825	23.385.326
Receitas Patrimoniais	477.981	1.356.671	Ocupação e Utilidades	2.057.622	2.178.194
Receitas de Serviços	5.852.897	10.582.338	Materiais	1.924.325	2.401.482
Transferencias Correntes	21.452.195	16.659.023	Despesas de Viagens	723.403	1.097.600
Outras Receitas Correntes	174.549	271.308	Serviços de terceiros	13.143.142	12.720.398
			Despesas Financeiras	1.123.146	550.160
			Impostos, Taxas e Contribuições	239.423	177.318
			Despesas Diversas	413.513	358.840
			Transferências Correntes	476,713	599.861
			Material de Distribuição Gratuita	25.460	28.167
RECEITA DE CAPITAL	5.182,503	2.294.970	DESPESA DE CAPITAL	12.881.349	7.477.596
Receites Diretes	4.380.921	2.294.970	Aplicações Diretas	10.367.780	6.277.744
Transferências de Capital	801.582	2.234.370	Transferências de Capitel	2.513.569	1.199.852
Transierericias de Capital	001.302		Halisierelicias de Capital	2.515.505	1.199.032
			EXTRA ORÇAMENTÁRIA	34.095.322	32.744,385
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	9.693.631	8.015.166
RESULT. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	12.886.249	6.275.844	Baixa de Bens Móveis	1.242.248	786.886
Aquisição de Bens Imóveis	4.334.017	4.369.083	Baixa de Bens Imóveis	1.125.000	215.717
Aquisição de Bens Móveis	6.032.206	1.906.762	Inscrição de Depreciação de Bens Imóveis	1.300.577	1.213.905
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	2.520.026	-	Inscrição de Depreciação de Bens Móveis	6.025.807	5.798.653
			Outras Variações Patrimoniais	· -	6
			VARIAÇÕES FINANCEIRAS	24.401.691	24.729.219
			CANCELAMENTO DE ATIVO	3.615.031	1.729,648
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	23.394.542	30.213.173	INSCRIÇÕES PASSIVO	4.320.921	2.410,049
INDEP. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3,854.286	5.992.347	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	16.465.738	20.589.522
Incorporação de Bens Móveis	1.469.274	4.075.440			
Incorporação de Bens Imóveis	1.125.000	946.017			
Baixa de Depreciação de Bens Móveis	1.226.371	755.174			
Baixa de Depreciação de Bens Imóveis	33.641	215.717			
			SOMA VARIAÇÕES PASSIVAS	90.387.243	83.719.327
VARIAÇÕES FINANCEIRAS	19.540.257	24.220.826			
INSCRIÇÕES ATIVO	896.529	1.274.114	RESULTADO DO EXERCÍCIO		1.565.939
CANCELAMENTOS PASSIVO	291.463	1.472.411	SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	-	1.565.939
RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	18.352.264	21.474.301			
SOMA VARIAÇÕES ATIVAS	86.569.393	85.285.266			
RESULTADO DO EXERCÍCIO	3,817.849				
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	3.817.849				
VARIÇÕES ATIVAS	200	85.285.266	TOTAL VARIÇÕES PASSIVAS		







SENA! - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN CNPJ N° 08.784.680/0001-70 BALANÇO FINANCEIRO ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

		Em R\$ 1,00			Em R\$ 1,00
RECEITA	31/12/2017	31/12/2016	DESPESA	31/12/2017	31/12/2016
RECEITA ORÇAMENTÀRIA	50.288.602	48.796.249	DESPESA ORÇAMENTARIA	56.291.920	50.974.942
RECEITA CORRENTES	45,106.099	46.501.279	DESPESAS CORRENTES	43.410.571	43.497.346
Receitas de Contribuições	17.148.477	17.631.939	Pessoal e Encargos	23.283.825	23.385.326
Receitas Patrimoniais	477.981	1.356.671	Ocupação e Utilidades	2.057.622	2,178,194
Receitas de Serviços	5.852.897	10.582.338	Materiais	1.924.325	2.401.482
Outras Receitas Correntes	174.549	271.308	Despesas de Vægens	723,403	1.097.600
Transferências Correntes	21,452,195	16,659,023	Serviços de terceiros	13.143.142	12.720.398
			Material de Distribuição Gratuita	25.460	28.167
			Despesas Financeiras	1,123,146	550.160
			Impostos, Taxas e Contribuições	239.423	177.318
RECEITA DE CAPITAL	5.182.503	2,294,970	Despesas Diversas	413.513	358 840
Receitas Diretes	4.380.921	2.294.970	Transferências Correntes	476.713	599.861
Transferências de Capital	801.582	2.234.310	Halisterias Collettes	410.113	399.001
	0011002		DESPESAS DE CAPITAL	12.881.349	7.477.596
			Aplicações Diretas	10.367.780	6,277,744
			Transferências de Capital	2.513.569	1.199.852
RECEITA EXTRA ORÇAMENTÂRIA	27.942.086	26.274.434	DESPESA EXTRA ORÇAMENTÂRIA	26.224.032	29.236.529
Diminuição			Aumento		
ATIVO CIRCULANTE	2.649.275	548.433	ATIVO CIRCULANTE	105.461	1.287.778
Créditos a Receber	2.299.133		Créditos a Receber	-	1,287,778
Estoques	350.141	370.291	Estoques		-
Valores a Apropriar			Valores a Apropriar		
Despesas Antecipadas	4	178.142	Despesas Antecipadas	105.461	
ATIVO NÃO CIRCULANTE		38.916	ATIVO NÃO CIRCULANTE	362.917	-
Realizável a Longo Prazo		38.916	Realizável à Longo Prazo	362.917	
Investimentos		50.510	Totalizavor a Longo T sazo	302.311	
Aumento			Diminuição		
PASSIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE	1.353,963	3,219,532
Obrigações a Pagar		-	Obrigações a Pagar	1.353.963	3.219.532
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.232.529	1.466.260	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.333.963	3.219.332
Exigivel a Longo Prazo	3.232.529	1.466.260	Exigivel à Longo Prazo		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS	19.540.257	1.400,200	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS	24.401.691	24,729,219
VARIAÇÕES FINANCEIRAS ATIVAS	2.520.026	04 000 000	VARIAÇOES FA I RINIONIAIS FASSIVAS	24.401.031	24.123.213
VARIAÇÕES FINANCEIRAS ATIVAS	2,520.020	24.220.826			
DISPONIBILIDADE INICIAL	12.746.296	17.887.083	DISPONIBILIDADE FINAL	8.461.031	12.746.296
Caixa	12,070	12.584	Caixa	10.599	12.070
Bancos c/ movimento	162.758	145.842	Bancos c/ movimento	273.016	162.758
Bancos c/convênios e acordos	9.357	31.240	Bancos c/convênios e acordos	5.008	9.357
Aplicação Financeira de Liq.imediata	12.562.111	17.697.416	Aplicação Financeira de Liq.Imediate	8.172.409	12.562.111
TOTAL	90.976.984	92.957.766	TOTAL	90.976.984	92.957.766







SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN CNPJ Nº 08.784.680/0001-70 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

Em R\$ 1,00

			Tto 1,00
RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
RECEITA CORRENTES	54.129.076	45.106.099	9.022.977
Receitas de Contribuições	16.126.993	17.148.477	(1.021.484)
Receitas Patrimoniais	1.696.632	477.981	1.218.651
Receitas de Serviços	10.023.012	5.852.897	4.170.115
Outras Receitas Correntes	26.282.440	21.626.744	4.655.696
RECEITA DE CAPITAL	18.365.924	8.859.290	9.506.634
Operações de Créditos	13.569.011	4.320.921	9.248.090
Alienação de Bens	400.000	60.000	340.000
Outras Receitas de Capital	4.396.913	4.478.369	(81.456)
TOTAL DAS RECEITAS	72.495.000	53.965.389	18.529.611
SOMA	72.495.000	53.965.389	18.529.611
DÉFICIT		2.326.531	(2.326.531)
TOTAL	72.495.000	56.291.920	16.203.080







SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN CNPJ N° 08.784.680/0001-70 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

			Em R\$ 1,00
DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	46.582.298	43.410.571	3.171.727
Pessoal e Encargos	23.287.332	22.975.109	312.223
Juros e Encargos da Divida	1.054.945	1.054.331	614
Outras Despesas Correntes	22.240.021	19.381.132	2.858.889
DESPESAS DE CAPITAL	25.912.702	12.881.349	13.031.353
Investimentos	23.394.708	10.366.223	13.028.484
Inversões Financeiras	2.700	1.556	1.144
Amortização da Divida	2.515.294	2.513.569	1.725
TOTAL DAS DESPESAS	72.495.000	56.291.920	16.203.080
SOMA	72.495.000	56.291.920	16.203.080
SUPERAVITS			
TOTAL	72.495.000	56.291.920	16.203.080







SENAI - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - RN CNPJ N° 08.784.680/0001-70 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIX A ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	31/12/2017	31/12/2016
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	(0.204.974)	4 ECE 020
	(9.201.874)	1.565.939
AJUSTES	6.066.372	6.041.673
Depreciação	6.066.372	6.041.673
Direito de Uso dos Softwares	T	
Amortização de Bens Tangíveis		-
Outras Compensações Ativas	-	-
/ARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS	826.934	(3.919.961
Préditos a Receber	2,180,897	•
Clientes		(700.429
	113.613	376.509
Prov. Perdas Rec. Créditos	149.901	126.071
Adiantamento a Empregados	819.150	56.780
Adiantamentos Concedidos	(12.527)	(117
Departamento Conta Movimento	1.322.791	(1.539.020
Cheques em Cobrança	300	1.799
Receitas a Receber		
	(40.581)	(338.536
Sistema CNI Conta Movimento	(84.136)	174.401
Convênios Arrecadação Direta	(158.559)	
Convênios e Acordos	53.534	(47.668
Contas Correntes Ativas	117.236	(54.841
Depósito em Garantia	18 274	(43.156
Depósitos Empréstimos Compulsórios	(1.455)	(1.762
Estoques	350.141	370.29
Despesas Antecipadas	(105.461)	178.142
Depósitos p/ Recursos Judiciais	(361.324)	40.677
Obrigações	(1.353.963)	(3.219.532
Contes a pagar	(5.818)	(212.584
Fornecedores	(29.250)	314.858
	, - ,	
Impostos, Taxas e Contribuições	(146.216)	148.29
Salários e Encargos a Pagar	(165.027)	(33.712
Provisões	(377.755)	601.810
Retenções de Depósitos em Garantia	4.039	8.888
Departamento Conta Movimento	5.994	(5.617.593
Convênio - Arrecadação Direta	(11.655)	5.550
Empréstimos e Financiamentos	(427.059)	1.868.12
Convênios e Acordos	(54.882)	54.882
Sistema Industria	(36.880)	(285.138
Contas Correntes Passivas	123.568	-
Outras Obrigações	(233.022)	(72.914
AIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.308.568)	3.687.651
LUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	8.284.681	13.982.350
quisição de Bens do Ativo Imobilizado Jienação de Bens do Ativo	(10.593.249)	(10.294.69
AIXA LIQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(10.593.249)	(10.294.699
LUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
	0.465.555	
Impréstimos e Financiamentos	8.430.288	1.484.924
Outras obrigações a longo prazo	186.264	(18.664
CAIXA LIQUIDO APLICADO NAS OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS	8.616.553	1.466.260
UMENTO DAS DISPONIBILIDADES	(4.285.264)	(5.140.78
ARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LIQUIDO	(4.285.264)	(5.140.788
Caixa e Equivalente de Caixa no início do Exercício	12.746.296	17.887.083

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

s.com.br

E-mail: cass@cassauditores.com.br

Homepage: www.cassauditores.com.br



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL DEPARTAMENTO REGIONAL DO RN

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

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 Lei nº 4.320/64 e NBCT 16.6(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;

lud



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.

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 – 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:

DESCRIÇÃO DA CONTA		VALORES			
DESCRIÇÃO DA CONTA		31/12/2017	31/12/2016		
Depósitos trabalhistas	para	recursos	judiciais	559.254	197.930
TOTAL				559.254	197.930

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus







g) Imobilizado

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

Imóveis	2% aa
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10%aa
Veículos e Equipamentos de Informática	20% aa

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\$ 87.071.000 (Oitenta e sete milhões e setenta e um mil reais).

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 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.

I) 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 arrecadadoras.

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 especificas.

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:

BANCO	VALORES		
	31/12/2017	31/12/2016	
Banco do Brasil – Fundo Exclusivo	1.893.835	3.802.060	







Banco do Brasil CDB DI	6.256.745	8.439.410
Banco do Brasil Renda Fixa	1.146	1.183
Banco do Brasil - Poupança	18.756	289.608
Caixa Econômica Federal – Poupança	1.926	29.850
Total	8.172.409	12.562.111

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

NOTA 5. CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber estão assim compostos:

DESCRIÇÃO DA CONTA	VALORES		
DESCRIÇÃO DA CONTA	31/12/2017	31/12/2016	
Clientes	2.059.856	2.173.469	
(-) Provisão de Perdas de Rec. de Créditos	(1.154.523)	(1.004.622)	
Adiantamentos a Empregados	472.272	1.291.422	
Adiantamentos Concedidos	12.817	290	
Departamentos Conta Movimento	2.210.971	3.533.761	
Cheques em cobranças	500	800	
Receitas a Receber *	3.197.464	3.157.021	
Sistema Indústria Conta Movimento	189.960	105.824	
Convênios Arrecadação Direta	158.559	-	
Convênios e Acordos	-	53.534	
Contas Correntes Ativas	87.968	205.204	
Depósito em Garantia	174.641	192.915	
Total	7.410.485	9.709.618	

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

Homepage: www.cassauditores.com.br

^{*} Em referência ao valor demonstrado no grupo de Receitas a Receber R\$ 3.197.464 vale destacar que R\$ 1.224.332, correspondendo a 38,29% aproximadamente do valor total, referem-se a valores a receber da PETROBRAS S/A, de parcelas e/ou saldos inerentes à execução, pela unidade do SENAI/RN - Centro de Tecnologias do Gás e Energias Renováveis (CTGAS-ER), de vários projetos objetos de termos de cooperação firmados entre SENAI/CTGAS-ER e a PETROBRAS, visando atender necessidades de pesquisa e desenvolvimento tecnológico da referida Companhia.



A PETROBRAS está analisando os documentos enviados, visando concretizar as liberações dos recursos. Acredita-se que a demora na análise dos documentos, prestações de contas e relatórios dos projetos, por parte da PETROBRAS, tem sido ocasionada em função das mudanças ocorridas nas áreas e na governança da referida empresa. Entretanto, a situação de débito da Companhia junto ao SENAI-RN/CTGAS-ER está sendo tratada, nos setores competentes e acredita-se que será solucionada.

NOTA 6. IMOBILIZADO

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

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2016	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2017
Bens Imóveis	39.915.850	5.459.017	(1.231.017)	(1.300.577)	43.785	42.887.059
Terrenos	3.914.100	1.125.000	(525.000)	_	_	4.514.100
Prédios	34.182.049	-	(706.017)	(1.069.272)	31.886	32.438.645
Construção em Andamento	1.707.568	4.211.084	_	-		5.918.652
Benf. em Imóveis de Terc.	112.134	122.933	_	(231.304)	11.899	15.662
Bens Móveis	27.406.671	7.607.497	-1.242.248	(6.264.531)	1.454.951	28.962.340
Mobiliário em Geral	2.220.985	379.099	(43.228)	(357.536)	40.741	2.240.061
Veículos	3.420.779	3.850.000	(142.350)	(1.960.308)	142.350	5.310.471
Máquinas e Equip. em Geral	20.566.684	3.059.879	(718.339)	(3.447.814)	940.703	20.401.113
Equip.Méd. Cirurg.Odont. e Lab.	9.378	1.700	_	(1.470)	-	9.608
Equipamento de Informática	925.523	316.819	(304.214)	(458.440)	301.412	781.101
Equipamentos de Comunicação	186.881	-	(10.066)	(21.181)	9.577	165.211
Outros bens Móveis	76.441		(24.051)	(17.782)	20.168	54.776
Total geral do Imobilizado	67.322.521	13.066.514	(2.473.265)	(7.565.107)	1.498.736	71.849.399

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus





NOTA 7. OBRIGAÇÕES A PAGAR

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO DA CONTA	VALORES		
DESCRIÇÃO DA CONTA	31/12/2017	31/12/2016	
Contas a Pagar	953	6.771	
Fornecedores	1.196.349	1.225.599	
Impostos, Taxas e Contribuições	350.755	496.971	
Salários e Encargos a Pagar	723.466	888.493	
Provisões	2.967.263	3.345.018	
Retenções de Depósito em Garantia	30.565	26.527	
Departamento Conta Movimento	8.098.720	8.092.725	
Convênios - Arrecadação Direta	331.146	342.801	
Emprêstimos e Financiamentos	1.550.127	1.977.185	
Sistema Indústria - Conta Movimento	694.934	731.814	
Convênios e Acordos	0	54.882	
Contas Correntes – Passivas	123.568	0	
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	180.710	413.732	
TOTAL	16.248.555	17.602.518	

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

- 7.a) Provisões constituída, em quase sua totalidade (99,3%), 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.
- 7.b) 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.
- 7.c) Empréstimos e Financiamentos concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do SENAI/DN, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária PDV implantado no exercício 2015. Recursos obtidos em data de 31 de agosto de 2015, carência de 6 meses ao juros de 0,7% a.m., amortizável em 36 parcelas, sendo a última parcela com vencimento em 13 de fevereiro de 2019, estando o saldo a longo prazo apresentado em nota 8 abaixo, em conformidade com estabelecido na NBC T 16.6(R1).

Homepage: www.cassauditores.com.br



Nota 8. Exigível a Longo Prazo

Estão representeados da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	VALORES	
DESCRIÇÃO	31/12/2017	31/12/2016
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro – SENAI/DN	296.718	1.236.816
b) Empréstimos e Financiamentos Operações Externas – BNDES	15.247.782	5.877.395
c) Contingencias Judiciais e Outras	186.264	0
TOTAL	15.730.764	7.114.211

Fonte: Balancete/Módulo Contabilidade Zeus

- a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro DN Concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do SENAI/DN, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária – PDV implantado no exercício 2015, em conformidade com o detalhamento explicitado em nota 7 acima;
- b) 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 caracteristicas 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 está reapresentando os valores correspondentes às demonstrações financeiras referentes ao exercício 2017 para o enquadramento 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

Mind



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 2017, 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.

c) Com base na posição firmada pela Superintendência Jurídica através do Relatório Financeiro de Processos Trabalhistas em andamento, a provisão para fazer face às perdas consideradas como prováveis até 31 de dezembro de 2017 são de R\$ 186.264 e as causas consideradas como possíveis de perda importam o valor de R\$ 1.295.544.

NOTA 9. DÉFICIT/SUPERÁVIT VERIFICADO NOS EXERCÍCIOS

DESCRIÇÃO	VALORES					
DESCRIÇÃO	31/12/2017	31/12/2016				
Déficit/Superávit orçamentário						
Receitas correntes	45.106.099	46.501.279				
Receitas de capital	8.859.290	6.528.970				
Despesas correntes	-43.410.571	-43.497.346				
Despesas de capital	-12.881.349	-7.477.596				
Déficit/Superávit Orçamentário (a)	-2.326.531	2.055.307				
Variações Patrimoniais/Financeiras						
Variação Patrimonial Ativa	86.569.393	85.285.266				
Variação Financeira Ativa	90.976.984	92.957.766				
Variação Patrimonial Passiva	-90.387.243	-83.719.327				
Variação Financeira Passiva	-90.976.984	-92.957.766				
Superávit/Déficit Financeiro (b)	-3.817.849	1.565.939				

Fonte: Sistema Zeus – Módulos Orçamento e Contabilidade

NOTA 10. A DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA

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