



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESPÍRITO SANTO – SENAI/DR-ES é uma entidade de personalidade jurídica de direito privado, nos termos da lei civil, constituída sob a forma de sociedade civil sem fins lucrativos de caráter Educativo e Assistência Social, cuja finalidade é produzir, sistematizar e socializar o aperfeiçoamento ou especialização profissional.

O **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI** foi criado pela Confederação Nacional da Indústria, através do Decreto-lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, com a finalidade de realizar em escolas instaladas e mantidas pela entidade, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial; assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento; proporcionar aos trabalhadores maiores de 18 anos a oportunidade de completar a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho; conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento ao pessoal das empresas contribuintes; e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em consonância com a Lei no 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 1 O 1/2000.

As Demonstrações Contábeis são compostas dos seguintes demonstrativos:

- a) **Balanco Orçamentário** - demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2019;

- b) **Balanço Financeiro** - demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 com ênfase na variação das contas do disponível;
- c) **Demonstrações das Variações Patrimoniais** - demonstra a apuração do superávit do exercício findo em 31 de dezembro de 2019;
- d) **Balanço Patrimonial** - apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2019;
- e) **Demonstração dos Fluxos de Caixa** - demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2019;
- f) **Demonstração do Resultado Econômico** - demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extraorçamentárias, no exercício de 2019; e
- g) **Notas Explicativas** - incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, e contém as informações complementares aos itens divulgados nas demonstrações e informações sobre os itens que não estão nas demonstrações por não se enquadrarem ao critério de reconhecimento.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As Demonstrações Contábeis são representações monetárias estruturadas da posição patrimonial e financeira relativas às transações realizadas pela Entidade no período. O seu objetivo principal é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro, que são úteis aos usuários na tomada de decisões.

a) Disponível

As disponibilidades incluem caixa e equivalente de caixa, compostas por numerários em espécie, saldos bancários em conta movimento, aplicações financeiras de liquidez imediata com riscos insignificantes de mudança de valor de mercado e limites usados de conta garantia, incluindo quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

b) Créditos a Receber

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratados. A provisão para créditos de liquidação duvidosa está constituída com base na análise de risco dos créditos, que leva em consideração a estatística de perdas

no passado e seu montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas.

c) Estoques

Os estoques mantidos no Almoxarifado não são para revenda e estão avaliados pelo preço médio ponderado das unidades compradas.

d) Despesas Antecipadas

Representam valores a serem apropriados ao resultado durante a sua realização no decorrer do exercício.

e) Realizável a Longo Prazo

São classificadas neste grupo as contas de bens e direitos da empresa cujas realizações se darão no longo prazo (após o término do exercício seguinte). Também estão inseridas neste grupo as contas de direitos sem prazo de vencimento.

f) Ativo Imobilizado

Equipamentos em geral, móveis, utensílios, instalações, veículos, benfeitorias em imóveis de terceiros e softwares, são demonstrados pelo custo de aquisição. A área de Patrimônio realiza o inventário anual de bens.

g) Apuração do Resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência conforme estabelecido pelos Princípios de Contabilidade. Apresentam-se de acordo com o disposto na Lei nº 4.320/64, classificadas em receitas e despesas correntes, e receitas e despesas de capital.

h) Ativo e Passivo

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação de liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos contratuais e legais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

i) Ativo e Passivo Compensado

As rubricas constantes no grupo dos ativos e passivos compensados são contas de controle relacionadas aos bens, direitos e obrigações relativas às operações realizadas pela Entidade e que não afetam de imediato as contas patrimoniais.

O saldo em 31/12/2019 dos seguros de veículos foi de R\$ 420.000,00. Os seguros prediais possuem o saldo em 31/12/2019 de R\$ 21.882.563,00 e o seguro de alunos possuem o saldo de R\$ 18.124.000,00.

Os bens em comodatos além do seu registro no Ativo Imobilizado são lançados no Ativo compensado para controle desses bens, que totalizaram um saldo em 2019 de R\$ 2.137.085,07.

4. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo contábil destinado a evidenciar qualitativamente e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da entidade sendo constituído pelo ativo, passivo e patrimônio líquido.

4.1 Ativo

4.1.1 Ativo Circulante

Neste grupo classificam os ativos que irão se realizar até o final do exercício social seguinte ao do balanço que está sendo elaborado. Podem ser considerados ativos circulantes: dinheiro em caixa, bancos conta movimento, aplicações financeiras, duplicatas a receber, os estoques e outros créditos de realização a curto prazo

a) Disponível

Compreendem valores existentes em Caixa e Bancos, assim como as aplicações de curtíssimo prazo e liquidez absoluta. Em 2019 apresentou o saldo de R\$ 26.896.100,59. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do Fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI.

b) Clientes

No grupo de Créditos a Receber no curto prazo, na conta de Clientes encontram-se as receitas de serviços prestados em educação e de assessoria e consultoria nas áreas de inovação e tecnologia à pessoa física e jurídica, o saldo a receber em 2019 foi de R\$ 3.929.339,15.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.1.03.01	CLIENTES	3.929.339,15	2.053.296,12
1.1.03.01.01	Clientes Exercícios Correntes	3.929.339,15	2.053.296,12
1.1.03.01.01.001.00996	Negociação Clientes	169.433,00	98.371,03
1.1.03.01.01.001.00997	Clientes PF/PJ	2.064.325,67	1.954.925,09
1.1.03.01.01.001.99999	Clientes STI	1.695.580,48	-

c) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa

Refere-se aos clientes, em sua maioria oriundos da atividade de educação, em que o provisionamento foi feito considerando os títulos vencidos a mais de 181 dias e cuja baixa como perda foi realizada nos títulos vencidos a mais de 540 dias. O provisionamento ocorre com base na orientação do Departamento Nacional através do CPC SI Provisão de Devedores Duvidosos Clientes. O saldo em 31 de dezembro de 2019 foi de R\$ 1.128.329,67.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.1.03.02	(-)PROV P/ PERDAS RECEBIMENTO CREDITO	1.128.329,67	453.072,88
1.1.03.02.01	(-)Prov. p/ Perdas Receb. Cred. Cliente	1.128.329,67	453.072,88

d) Adiantamento a Empregados

Refere-se ao adiantamento de salários, férias, 13º Salário aos empregados. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 135.129,43.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.1.03.03	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	135.129,43	148.230,17
1.1.03.03.01	Adiantamentos de Salários	22.756,31	1.963,28
1.1.03.03.02	Adiantamentos de Férias	103.078,75	136.972,52
1.1.03.03.99	Outros Adiantamentos a Empregados	9.294,37	9.294,37

e) Adiantamentos Concedidos

Referem-se aos adiantamentos de viagens e fundo rotativo utilizado para pronto pagamento. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 19.135,31.

f) Departamento Conta Movimento

Refere-se as operações de conta corrente entre os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional da mesma Entidade, sendo, basicamente, reembolso de viagens de participação em reuniões. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 107.650,62.

g) Valores em Cobrança

Refere-se a transações de valores em cobrança de clientes realizados através de cartão de crédito – CIELO e GETNET. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 86.756,80.

h) Receitas a Receber

Referem-se às receitas de contribuições e subvenções reconhecidas, mas ainda pendentes de sua liquidação. O saldo da conta em 2019 foi de R\$ 4.446.044,92.

i) Sistema Indústria Conta Movimento

Referem-se às operações realizadas entre as Entidades do Sistema Indústria. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 165.514,40.

j) Convênios e Acordos

Referem-se aos recebimentos de recursos para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Departamento Nacional, tais como Projetos, Auxílio/Apoio Financeiro cujos serviços são prestados e posteriormente reembolsados. Os recursos são aplicados na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil através do Fundo criado pela Confederação Nacional da Indústria – CNI. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 1.406.164,04.

k) Impostos a Recuperar

Contempla os valores de impostos a recuperar apurados a receber das operações realizadas pelo SENAI-ES, refere-se a IR, INSS e ISS, alguns municípios não reconhecem a imunidade tributária da Entidade em relação, a Unidade Jurídica já ajuizou processo junto a esses municípios, estamos aguardando o deferimento para posterior ressarcimento. Em 2019 o saldo foi de R\$ 157.587,90.

l) Estoques

Nesta conta é registrada a movimentação do estoque de materiais destinados a uso e consumo da Entidade, inclusive material didático, cujo controle é feito através de requisições. O saldo em 2019 foi de R\$ 404.575,83.

m) Despesas Antecipadas

Refere-se a desembolsos financeiros com licença de uso de software, vale transporte, locação de imóveis, seguros a serem apropriados mensalmente durante a vigência dos contratos, dentre outros. A Entidade mantém seguros para os bens imóveis e veículos. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 397.715,79.

4.1.2 Ativo Não Circulante

Neste grupo está dividido em 02 subgrupos, que são: Realizável a longo prazo - refere-se aos valores a receber decorrentes de transações usuais realizadas pela Entidade com terceiros, liquidáveis após o exercício seguinte ao encerramento do Balanço; e Investimentos. São classificadas neste grupo as contas de bens e direitos da empresa cujas realizações se darão no longo prazo (após o término do exercício seguinte). Em 2019 o saldo total do ativo não circulante foi de R\$ 119.291.719,56.

a) Depósito e Empréstimo Compulsório

Refere-se a um depósito compulsório junto ao SENAI-DN para formação de um fundo financeiro que terá por finalidade suprir os DR's quando da realização de processos de reorganização administrativa. O saldo em 2019 foi de R\$ 30.123,53.

b) Depósito Para Recursos Judiciais

Referem-se aos depósitos judiciais/recursais relacionados a processos em fase de contestação, em que o SENAI – DR/ES é parte integrante, proveniente de ações trabalhistas e cíveis. Estes valores estão apresentados pelo valor original, não tendo sido acrescidos de juros e atualização monetária, a atualização monetária ocorre no ato da liquidação do processo. O saldo em 2019 foi de R\$ 13.598.461,59.

c) Outros Créditos e Valores

Refere-se a valor relativo a venda de imóvel do SENAI –DE/ES, localizado no município de Cachoeiro, cujo o valor total negociado foi de R\$ 6.800.000,00. O saldo em 2019 nesta conta é de 2.640.000,00.

d) Imobilizado

Referem-se aos bens imóveis e aos bens móveis que foram incorporados a Entidade, destinados a manutenção das atividades da Entidade.

▪ **Bens Imóveis**

Referem-se aos terrenos, prédios, construções em andamento, instalações e benfeitoria em imóveis de terceiros. Os bens imóveis foram registrados pelos valores nominais das respectivas aquisições ou pelo custo de produção ou de construção, conforme o art. 106, II, da Lei nº 4.320/64.

▪ **Bens Móveis**

Referem-se a veículos, mobiliários em geral, equipamentos de informática, equipamentos médicos, odontológicos e laboratoriais, equipamentos esportivos, artísticos e de recreação, equipamentos musicais, equipamentos de comunicação, máquinas e equipamentos em geral e outros bens móveis. Os bens móveis estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação pelo método linear.

Os critérios para incorporação de bens móveis são:

a) Ter prazo de vida útil igual ou superior a dois anos de acordo com a Política de Patrimônio do Sistema CNI, Ato CSC Nº 02/2010;

b) Qualquer item, equipamento ou conjunto que tenha valor acima de 2% (dois por cento) do valor limite de dispensa de licitação, sendo: R\$ 44.000,00 x 2% = R\$ 880,00;

São considerados como exceções os seguintes itens, com vida útil menor que dois anos, mesmo que tenham valores inferiores ao limite de R\$ 880,00 (oitocentos e oitenta reais), conforme Tabela abaixo:

Bebedouros	Cadeiras de Escritório	Esmirilhadeiras
Estação de Trabalho	Fogão	Frigobares
Furadeiras	Gaveteiros	Impressoras
Mesas de Escritório	Microondas	Monitores
Parafusadeiras	Televisores	

O Ativo Imobilizado líquido está registrado em R\$ 102.992.311,44, ou seja, descontado a depreciação acumulada –R\$ 55.186.021,07, cuja composição está detalhada na planilha abaixo:

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.2.03	IMOBILIZADO	102.992.311,44	107.865.584,74
1.2.03.01	BENS IMÓVEIS	79.746.474,24	79.706.468,26
1.2.03.01.02	Prédios	71.438.277,70	74.034.747,89
1.2.03.01.03	Construções em Andamento	6.988.983,25	4.415.487,21
1.2.03.01.04	Instalações	1.070.723,23	1.007.743,10
1.2.03.01.05	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	248.490,06	248.490,06
1.2.03.02	BENS MÓVEIS	78.431.858,27	76.291.774,36
1.2.03.02.01	Mobiliários em Geral	3.918.044,61	3.702.546,50
1.2.03.02.03	Discoteca, Fonoteca, Filmoteca, Pinacoteca	1.823,87	1.823,87
1.2.03.02.05	Veículos	17.558.383,50	17.639.260,50
1.2.03.02.06	Máquinas e Equipamentos em Geral	48.305.377,39	47.820.118,42
1.2.03.02.07	Equip. Médicos, Cirúrg., Odont. e Labo.	100.782,02	100.782,02
1.2.03.02.08	Equipamentos de Informática	8.035.213,11	6.516.008,45
1.2.03.02.10	Equipamentos de Comunicação	188.783,51	185.719,01
1.2.03.02.99	Outros Bens Móveis	323.450,26	325.515,59



Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
1.2.03.04	DEPRECIÇÃO E AMORTIZ. ACUMULADA	-55.186.021,07	-48.132.657,88
1.2.03.04.01	(-) Depreciação de Bens Imóveis	-1.835.681,10	-1.835.681,10
1.2.03.04.02	(-) Depreciação de Bens Móveis	-53.350.339,97	-46.296.976,78
1.2.03.04.02.001	(-) Depr. Acum. - Mobiliário em Geral	-2.449.622,41	-2.295.275,92
1.2.03.04.02.003	(-) Depr. Acum. Disc. Fil., Pinacoteca	-1.823,87	-1.823,87
1.2.03.04.02.005	(-) Depr. Acum. - Veículos	-15.533.400,23	-13.623.804,66
1.2.03.04.02.006	(-) Depr. Acum. - Máq. Equip. em Geral	-29.102.974,05	-24.879.450,14
1.2.03.04.02.007	(-) Depr. Acum. - Equip. Méd Cir Odont e Lab	-42.296,56	-32.218,38
1.2.03.04.02.008	(-) Depr. Acum. - Equip. de Informática	-5.788.103,89	-5.044.638,25
1.2.03.04.02.010	(-) Depr. Acum. - Equip. de Comunicação	-179.431,04	-177.505,51
1.2.03.04.02.099	(-) Depr. Acum. de Outros Bens Móveis	-252.687,92	-
1.2.03.04.02.999	(-) Depr. Acum. - Outros Bens Móveis	-	-242.260,05

▪ Depreciação

A depreciação é apurada conforme o Ato Resolutório nº. 17 de 27 de julho de 2010 do Conselho Nacional do Sesi e em conformidade com a NBC T 16.9.

▪ Teste de Recuperabilidade de Ativos

Os ativos imobilizados tiveram seus valores testados e no período findo em 31 de Dezembro de 2019 a empresa não verificou a existência de bens com registros acima do valor recuperável, não sendo necessário realizar nenhuma provisão de perda por valor recuperável.

Ressaltamos que o SENAI preserva seus bens móveis através de inventários físicos anuais, juntamente com a prática de baixar sempre que necessário os itens obsoletos ou em desuso ou de recuperação ante econômica colocados em disponibilidade.

A Entidade não realizou Teste de Recuperabilidade de Ativos do Bens Imóveis do SENAI-DN.

e) INTANGÍVEL

Estão registrados o direito de uso de linhas telefônicas e marcas e patentes, cujo saldo em 2019 foi de R\$ 30.823,00.

4.2 Passivo

4.2.1 Passivo Circulante

Neste grupo, classificam-se as contas que representam obrigações da empresa para com terceiros no curso do exercício seguinte, tais como: Salários a Pagar, Fornecedores, Impostos a Pagar, Empréstimos Bancários, dentre outras.

Dentro deste grupo as que se destacam são:

a) Fornecedores

Consolida os valores das obrigações decorrentes do fornecimento de materiais e bens incorporáveis ao patrimônio da Entidade e da prestação de serviços, cujo saldo em 2019 foi de R\$ 2.478.390,49, conforme descrito abaixo. Em sua maioria, referem-se a contratos.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.1.01.02	FORNECEDORES	2.478.390,49	1.297.024,30
2.1.01.02.01	Fornecedores	2.478.390,49	1.297.024,30
2.1.01.02.01.001	Fornecedores	2.478.390,49	1.297.024,30
2.1.01.02.01.001.00058	Unimed	-	24.525,69
2.1.01.02.01.001.09999	Fornecedores Diversos	2.478.390,49	1.272.498,61

b) Impostos, Taxas e Contribuições

Refere-se às obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos colaboradores e de pagamentos a terceiros cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.1.01.04	SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	657.937,01	508.469,38
2.1.01.03.01	Imposto de Renda	513.599,10	484.449,75
2.1.01.03.03	ISS	58.888,14	1.965,93
2.1.01.03.08	CSLL/COFINS/PIS	85.449,77	22.053,70

c) Salários e Encargos a Pagar

Este grupo consolida os valores a pagar aos empregados da Entidade e demais encargos sociais e trabalhistas, conforme detalhamento abaixo. O saldo em 2019 foi de R\$ 1.921.714,14.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.1.01.04	SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	1.921.714,14	1.086.736,25
2.1.01.04.01	Salários a Pagar	725.368,96	-
2.1.01.04.02	INSS	896.793,48	791.041,22
2.1.01.04.03	FGTS	268.138,87	257.045,11
2.1.01.04.04	PIS	31.080,35	30.073,25
2.1.01.04.99	Outros Encargos a Recolher	332,48	8.576,67

d) Provisões

Referem-se às provisões de férias e 13º, as quais foram realizadas com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos, tendo sido constituídas mensalmente, cujo confronto entre o valor provisionado e o valor pago no período resultou em um saldo em 2019 de R\$ 3.381.463,45.

e) Retenções em Depósitos em Garantia

Referem-se aos valores retidos e/ou depositados em caução de serviços, obras ou fornecimento de materiais, conforme previsto nos contratos. Em 2019 o saldo foi de R\$ 99.308,87.

f) Convênios – Arrecadação Direta

Nessa conta são registrados os valores de recolhimento da receita compulsória direta, efetuados diretamente pelas indústrias ao Departamento Regional sobre os quais são devidos 15% ao Departamento Nacional, cujo saldo em 2019 foi de R\$ 1.013.022,80.

g) Empréstimos e Financiamentos

Referem-se aos empréstimos contraídos junto ao SENAI-DN e ao BNDES, cujo saldo em 2019 foi de R\$ 2.509.576,72, sendo:

- Departamento Nacional do SENAI: para cobertura do impacto das despesas com a redução do quadro de pessoal. O valor total recebido foi de R\$ 1.470.000,00, sendo acrescido de correção e deduzido as amortizações, gerando um saldo no curto prazo de R\$ 490.000,00. (Vide item 4.2.2 “a”).

- BNDES: recurso capitado para realização de investimentos, tais como: obras e melhorias e aquisições de veículos. O valor total recebido até 31

de Dezembro de 2019 foi de R\$ 23.111.512,51, tendo o seu saldo remanescente atualizado com base no relatório recebido do Departamento Nacional. Sendo registrado no curto prazo o montante de R\$ 1.916.250,28, acrescidos da correção (ajuste a valor justo) de R\$ 103.326,44.

h) Convênios e Acordos

Referem-se a recebimentos de recursos para a execução de projetos, convênios e acordos vinculados ao Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Departamento Nacional, Ministérios, Prefeituras e demais Entidades. Em 2019, os valores referem-se a recebimentos de recursos para a execução de Projetos e Auxílio/Apoio Financeiro vinculados ao SENAI-DN, cujo saldo foi de R\$ 522.203,18.

i) Sistema Indústria Conta Movimento

Refere-se às operações de conta-corrente realizadas entre as Entidades do Sistema Indústria. Em 2019 o saldo da conta foi de R\$ 603.978,41. A rubrica com valor mais relevante decorre da provisão de reembolso ao SESI-ES relativo a publicidade e propaganda em *outdoor*.

4.2.2 Passivo Não Circulante

Nesse grupo classificam-se os passivos Exigíveis a Longo Prazo, ou seja, registra-se todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício seguinte ao encerramento do balanço.

a) Empréstimos e Financiamentos

Referem-se aos empréstimos contraídos junto ao SENAI-DN e ao BNDES, cujo saldo em 2019 foi de R\$ 16.250.169,98, sendo:

- Departamento Nacional do SENAI: para cobertura do impacto das despesas com a redução do quadro de pessoal. O saldo em 2019 é de R\$ 270.079,72.

- BNDES: recurso capitado para realização de investimentos, tais como: obras e melhorias e aquisições de veículos. O valor total recebido até 31 de Dezembro de 2019 foi de R\$ 23.111.512,51, tendo o seu saldo remanescente atualizado com base no relatório recebido do Departamento Nacional. Sendo registrado no longo prazo o montante de

R\$ 15.353.939,81, acrescidos da correção (ajuste a valor justo) de R\$ 626.150,45.

b) Contingências Judiciais

As provisões para ações trabalhistas, tributárias e cíveis são provisionadas com base em relatórios fornecidos pela Unidade Jurídica, com base no CPC SI Contingências Judiciais, que teve como referência a NPC 22 do IBRACON (Revogada), passando a aplicar o CPC 25, e encaminhadas à área de Contabilidade, semestralmente. Quando aplicáveis, estão amparadas por depósitos judiciais. O saldo em 2019 foi de R\$ 17.560.137,82, cuja composição está descrita abaixo:

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.2.01.03.02	CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS E OUTRAS	17.560.137,82	24.077.530,58
2.2.01.03.02.001	Contingências Judiciais	17.318.139,62	23.861.845,91
2.2.01.03.02.002	Outras Contingências	241.998,20	215.684,67

- Processos Trabalhistas

O valor provisionado considerado de alto risco, cuja probabilidade foi classificada como Provável, foi de R\$ 16.747.125,85.

O valor provisionado considerado de médio risco, cuja probabilidade foi classificada como Possível, foi de R\$ 3.718.231,02.

- Processos Cíveis

O valor provisionado considerado de médio risco, cuja probabilidade foi classificada como Possível, foi de R\$ 2.744.837,57.

- Processos Judiciais Especial Cível

O valor provisionado considerado de médio risco, cuja probabilidade foi classificada como Possível, foi de R\$ 29.877,77.

- Processos Administrativos

O valor provisionado considerado de alto risco, cuja probabilidade foi classificada como Provável, foi de R\$ 813.011,97.

c) Patrimônio Social

O Patrimônio Social está constituído pelo capital social e pelos resultados acumulados, acrescido do Superávit do Exercício, cujo valor apurado no exercício de 2019 foi de R\$ 6.892.283,84.

Código Contábil	Descrição da Conta	2019	2018
2.3	PATRIMÔNIO SOCIAL	109.777.486,36	102.885.202,52
2.3.01.01	PATRIMÔNIO SOCIAL ACUMULADO	102.885.202,52	100.482.360,55
2.3.01.02	SALDO DO EXERCÍCIO	6.892.283,84	2.402.841,97

5 Resultado

5.1 Execução Orçamentária

O orçamento inicial, no valor de R\$ 88.180.521,00, foi aprovado pela Resolução nº 018 de 28 de setembro de 2018, do Conselho Regional do SENAI-DR/ES.

Através da Resolução nº 006 de 30 de maio de 2019, do Conselho Regional do SENAI do Espírito Santo, foi aprovada a proposta de retificação orçamentária para o valor de R\$ 89.230.827,00, registrando um aumento de 1,19% sobre o orçamento inicial.

O Conselho Regional do SENAI-DR/ES aprovou, através da Resolução nº 006 de 30 de janeiro de 2019, a transposição de verbas do orçamento em R\$ 13.874.123,00. Com esta Resolução o orçamento para despesas e receitas de 2019 permaneceu em R\$ 89.230.827,00, não representando qualquer acréscimo sobre o orçamento suplementado.

a) Receitas

As receitas foram classificadas em conformidade com o art. 11 da Lei nº 4.320/64, nas seguintes categorias econômicas: Receitas Correntes e Receitas de Capital.

b) Despesas

Observadas as categorias econômicas do art. 12 da Lei nº 4.320/64, as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas: Despesas Correntes e Despesas de Capital.

A execução orçamentária apresentou o seguinte resultado:

Descrição	Orçado	Realizado
RECEITA CORRENTE	79.906.234,00	73.533.656,43
RECEITA DE CAPITAL	9.324.593,00	11.718.368,34
Total	89.230.827,00	85.252.024,77

Descrição	Orçado	Realizado
DESPESA CORRENTE	73.048.529,00	70.162.008,14
DESPESA DE CAPITAL	16.182.298,00	8.017.682,61
Total	89.230.827,00	78.179.690,75

Descrição	Orçado	Realizado
Déficit/Superávit Orçamentário	-	7.072.334,02

c) Gratuidade

Em entendimento ao Art. 10, § 2º do regimento do SENAI, o Departamento Regional do Espírito Santo destinou para gratuidade em 2019 R\$ 36.187.004,77 para vagas gratuitas, o que corresponde a 71,37% da Receita Líquida de Contribuição Geral destinados à gratuidade.

Descritivo	Valores
Receita Bruta de Contribuição Compulsória	54.816.769,39
(A) Receita Compulsória Líquida	50.705.511,69
(B) Recursos Aplicados em Ações de Educação (Básica e Continuada)	60.928.349,35
(C) Recursos Aplicados à Gratuidade	36.187.004,77
(D) % Receita Líquida destinada à Gratuidade = (C/A)*100	71,37%

A apuração está de acordo com a metodologia do SENAI, que considera a realização orçamentária (Despesas Correntes e de Capital) e a oferta de vagas gratuitas.

5.2 Movimentação Financeira

A movimentação do caixa e equivalentes de caixa ocorreu da seguinte forma:

Descrição	2019
Saldo Financeiro do Exercício Anterior	29.568.017,86
Saldo Financeiro do Exercício Atual	26.896.100,59
Resultado Financeiro	-2.671.917,27

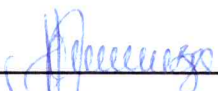
5.3 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial em 2019 foi superavitário em R\$ 6.892.283,84 conforme demonstrado a seguir:

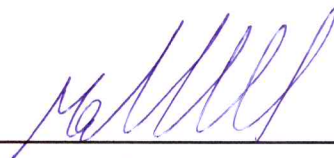
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

	Valores em R\$ 1,00	
	31/12/2019	31/12/2018
Receita Bruta	RS 68.036.198,02	RS 61.538.968,40
(-) Deduções e Abatimentos da Receita Bruta	RS (1.801.554,57)	RS (1.790.090,64)
Resultado Operacional Bruto	RS 66.234.643,45	RS 59.748.877,76
Receitas/Despesas Operacional	RS (66.872.864,01)	RS (71.177.306,84)
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL	RS (638.220,56)	RS (11.428.429,08)
Variações Patrimoniais e Financeiras	RS 7.530.504,40	RS 13.831.271,05
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	RS 6.892.283,84	RS 2.402.841,97

Vitória, 31 de dezembro de 2019.



Ingrid Liberato de Menezes
Coordenadora de Controladoria
CRC-ES 017794-01



Mateus Simões de Freitas
Diretor Regional

