

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Nota 1. Contexto Operacional

O **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Departamento Regional Amapá**, é uma entidade de direito privado, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 4.048, de 22/01/1942, que tem por objetivo realizar a aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento, formação profissional de trabalhadores na indústria, conceder bolsas de estudo e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse do setor industrial.

As principais fontes de receitas da Entidade são as contribuições compulsórias, previstas nos Artigos 4º e 6º do Decreto – Lei nº 4.048 de 22/1/1942, recolhidas mensalmente pelas empresas enquadradas no seguimento industrial. A arrecadação dessas contribuições ocorre de forma direta, quando o contribuinte recolhe diretamente ao Departamentos Regional do Estado do Amapá ou, de forma indireta, através da guia de recolhimento da Contribuição Previdenciária paga à Receita Federal do Brasil.

A pandemia de Covid-19, causada pelo vírus SARS-CoV-2 ou Novo Coronavírus, vem produzindo impactos sociais, econômicos, políticos, culturais e históricos. Mediante a este Cenário o SENAI-DR/AP, com o intuito de minimizar os impactos causados pela pandemia, implantou as seguintes ações: Adesão da MP 936/2020 buscando garantir a empregabilidade dos colaboradores tivemos 23(vinte e três) contratos de redução de carga horária e salário pelo prazo de 90 dias e redução salarial de 25%; 2(dois) contratos suspensos pelo prazo de 60 (sessenta) dias; 3(três) desligamentos e o trabalho em home-office em nossa instituição iniciou-se em 18/03/2020. No momento estamos trabalhando no sistema híbrido, colaboradores da escola(professores) estão em home office e o administrativo está trabalhando de forma presencial. Inovou no processo de ensino e aprendizagem, transformando suas aulas presenciais em aulas on-line num espaço de tempo recorde para o Estado, buscando garantir a mesma qualidade do ensino presencial com o uso de plataformas integradas com o Sistema de Gestão Escolar.

Nota 2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

Macapá

Av. Pe. Júlio Mª Lombaerd, 2000 - Santa Rita
CEP: 68901-283 | Macapá/AP
(96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
(96) 3084-8985



SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Contábeis Aplicadas ao Setor Público e segundo a padronização e peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em consonância a Lei nº 4.320, de 17/03/1964, Lei Complementar nº 101/2000.

2.2. Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração utilize estimativas e adote premissas objetivas e subjetivas para determinar os montantes apresentados de certos ativos, passivos, receitas e despesas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, provisões para desembolsos originados de processos administrativos e judiciais. Os resultados reais das transações envolvendo essas estimativas podem divergir dos valores apresentados. A administração da Entidade revisa essas estimativas periodicamente.

Nota 3. Descrição das Principais Práticas Contábeis Adotadas

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

A administração da Entidade mantém suas aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalente de caixa por se tratar de aplicações em fundo de investimentos e títulos de renda fixa (CDB) com resgate imediato, sem alteração de taxas remuneratórias.

Macapá

Av. Pe. Júlio Mº Lombaerd, 2000 - Santa Rita
CEP: 68901-283 | Macapá/AP
(96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
(96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

3.2. Clientes

Referem-se a créditos junto a clientes, pessoas jurídicas, decorrentes de serviços prestados, prioritariamente na área de educação, na modalidade de qualificação profissional. São avaliadas no momento inicial pelo valor presente e não consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre os títulos vencidos.

3.3. Perda Estimada em Créditos de Liquidação Duvidosa

A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída de acordo com o normativo interno da entidade, o qual determina a constituição de provisão para perda na base de 100% (cem por cento) para os títulos vencidos há mais de 180 dias. Para os títulos com vencimento inferior a 180 dias, a provisão, quando necessária, é constituída com base em dados históricos de cada cliente, em montante considerado suficiente pela Administração, para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

3.4. Adiantamentos

Referem-se a adiantamentos de salários, férias e 13º salário concedidos a colaboradores, adiantamentos de viagens, adiantamentos a terceiros e adiantamentos para realização de despesas de pronto pagamento.

3.5. Departamento Conta Movimento

Refere-se a transações diversas entre o SENAI-AP e o Departamento Nacional.

3.6. Receitas a Receber

Refere-se à apropriação das receitas de contribuições diretas e indiretas, reconhecidas pelo regime de competência e não recebidas até a data do balanço.

3.7. Convênios e Acordos

Referem-se a direitos e/ou obrigações relativos a convênios e acordos firmados com entidades de direito públicos ou privado para execução de projetos de interesse da classe industriaria, e/ou projetos sociais voltados para comunidades atendidas pelo sistema "Indústria".

Macapá

Av. Pe. Júlio Mº Lombaerd, 2000 - Santa Rita
CEP: 68901-283 | Macapá/AP
(96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
(96) 3084-8985



SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

3.8. Contas Correntes Ativas

Refere-se a créditos a receber de funcionários relativos a ressarcimento de despesas, por pagamento de multas e encargos pelo SENAI-AP, em conformidade com o artigo 2º da Ordem de Serviço Conjunta nº 009/2004.

3.9. Despesas Antecipadas

Correspondem aos valores pagos pela contratação de seguros, assinaturas de periódicos e outras despesas que são apropriadas nas contas de resultados, mensalmente, observando o período de vigência do contrato.

3.10. Depósitos para Recursos Judiciais

Os depósitos judiciais estão apresentados pelo valor original e possuem passivos correspondentes, a menos que ocorra desfecho desfavorável da questão. Os passivos correspondentes estão demonstrados na nota explicativa nº 12

3.11. Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação acumulada.

3.12. Depreciação de Ativos Tangíveis

A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil estimada dos bens. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. Os terrenos e os bens cedidos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e respectivas taxas de depreciação são as seguintes:

Tipo de bem	Vida Útil	Taxa de Depreciação
Imóveis	600 meses	2% a.a.
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	120 meses	10% a.a.

Macapá

Av. Pe. Júlio Mª Lombaerd, 2000 - Santa Rita
CEP: 68901-283 | Macapá/AP
(96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
(96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Veículos e Equipamentos de Informática

60 meses

20% a.a.

3.13. Redução ao Valor Recuperável de Ativos não Financeiros

Ao final de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos não financeiros para determinar se há alguma indicação de que tais ativos apresentam indicadores de perdas por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver. Se o montante recuperável de um ativo for menor que o seu valor contábil, o valor do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado

3.14. Férias e Encargos a Pagar

O montante de férias e encargos sobre férias foi calculado de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário, acrescida dos respectivos encargos sociais.

3.15. Provisões para Riscos

As provisões para risco de perdas em causas cíveis, trabalhistas e fiscais, são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida), resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

Na avaliação das causas para efeito de risco de perda provável, consideram-se as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como, o julgamento dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas semestralmente e ajustadas nas circunstâncias julgadas necessárias, em função de prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas, com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.16. Demais Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço.

3.17. Tributos e Contribuições

Macapá

Av. Pe. Júlio M^o Lombaerd, 2000 - Santa Rita
CEP: 68901-283 | Macapá/AP
(96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/n^o - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, n^o 111 - Vila Staff
CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
(96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

A entidade, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23/09/1955, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a entidade não apura lucro, portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/1988, artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e Instrução Normativa nº 480/2004, artigo 3º, inciso VI.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17/12/2002, artigo 9º, inciso VI. Conforme incisos I e II, artigo 46 deste Decreto, as entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre o faturamento e são isentas da COFINS.

3.18. Ativo e Passivo compensado

As rubricas de Ativo e Passivo compensado, são utilizadas para controle bens cedidos ou recebidos em comodato.

3.19. Reconhecimento das Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

(a) Receitas Correntes: estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

Receita de Contribuição: representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As empresas contribuintes da indústria recolhem ao SENAI, 1% sobre o montante da remuneração paga pelos estabelecimentos contribuintes a todos seus empregados. Além da contribuição compulsória, o SENAI tem uma contribuição adicional correspondente a 20% sobre a contribuição de 1%, devida apenas pelas empresas que têm mais de 500 empregados. São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente, pelo regime de competência, com base nas informações da GEAF – Gerência de Arrecadação e Fiscalização e ajustadas pelo valor recebido.

Transferências Correntes: referem-se à receitas de convênios firmados com outras Entidades do Sistema Indústria e parceiros de direito público, privado ou organismos internacionais, para o desenvolvimento de projetos voltados à consecução dos objetivos institucionais da Entidade.

Macapá

Av. Pe. Júlio Mº Lombaerd, 2000 - Santa Rita
CEP: 68901-283 | Macapá/AP
(96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
(96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Receitas de Serviços: são provenientes da prestação de serviços nas áreas de educação, tecnologia e laboratorial.

Receitas e despesas financeiras: representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de empréstimos, aplicações financeiras, e descontos obtidos de fornecedores. São reconhecidas no resultado pelo regime de competência.

Receitas de Capital: referem-se aos recursos financeiros destinados à atender as despesas com investimentos e inversões financeiras, classificável como subvenção extraordinária.

(b) Despesas: consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como Despesas Correntes, Despesas de Capital e Variações Patrimoniais/Financeiras, dependentes ou não da execução orçamentária.

Despesas Correntes: consolidam os gastos realizados pela Entidade na manutenção de suas atividades, classificáveis como aplicação direta e como transferências correntes.

Despesas de Capital: consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicações diretas, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital.

3.20. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: ativos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber - arrecadação, departamento nacional - conta movimento e convênios e acordos.

Empréstimos e recebíveis: empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são demonstrados ao custo amortizado, utilizando o método de taxa de juros efetiva.

Macapá

Av. Pe. Júlio M^o Lombaerd, 2000 - Santa Rita
CEP: 68901-283 | Macapá/AP
(96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/n^o - Vila Amazonas
CEP: 68926-102 | Santana/AP
(96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, n^o 111 - Vila Staff
CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
(96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

b) Passivos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração: passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação diretamente atribuíveis.

Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos, departamento nacional conta movimento, sistema CNI - conta movimento e convênios e acordos.

- **Mensuração subsequente:** após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.
- **Empréstimos e Financiamentos:** os empréstimos e financiamentos são mensurados inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante e não circulante, conforme o período de amortização total da transação.

Nota 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Bancos c/corrente	2.489,80	167.630,31
Banco do Brasil S/A	2.423,58	162.342,28
Caixa Econômica Federal	66,22	5.288,03
Banco c/aplicações	2.011.670,68	2.823.689,69
Banco do Brasil S/A	195.275,61	110.785,54
Caixa Econômica Federal	1.816.395,07	2.712.904,15
Total	2.014.160,48	2.991.320,00



SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Nota 5. Clientes

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Clientes Exercícios	1.604.171,10	1.746.150,39
(-) Provisão para Perdas no Recebimento de Créditos	(979.222,49)	(826.958,80)
Total	624.948,61	919.191,59

Nota 6. Departamento conta Movimento


Descrição	31/12/2020	31/12/2019
SENAI – Departamento Nacional	1.604.129,98	892.216,73
Total	1.604.129,98	892.216,73

Nota 7. Receitas a Receber

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Arrecadação Indireta	254.028,67	250.351,38
Auxílio Mínimo	4.201.808,61	3.794.171,03
Auxílio Especial	2.607.428,07	2.360.926,24
Total	7.063.265,35	6.405.448,65

Nota 8. Convênio e Acordos

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Convênio SESI	103.167,97	45.022,90



Macapá

Av. Pe. Júlio M^o Lombaerd, 2000 - Santa Rita
 CEP: 68901-283 | Macapá/AP
 (96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/n^o - Vila Amazonas
 CEP: 68926-102 | Santana/AP
 (96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, n^o 111 - Vila Staff
 CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
 (96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Conv. Coop. Tec. Financeiro US Brasil	0,00	118.080,00
Total	103.167,97	163.102,90

Nota 9. Imobilizado

Descrição	Custo Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 2020	Saldo Líquido 2019
Bens Imóveis	6.034.714,31	(820.043,98)	5.214.670,33	2.036.818,38
Terrenos	747.745,60	0,00	747.745,60	747.745,60
Prédios	1.783.778,20	(820.043,98)	963.734,22	999.409,74
Construções em Andamento	3.503.190,51	0,00	3.503.190,51	289.663,04
Bens Móveis	13.106.138,83	(9.094.517,49)	4.011.621,34	4.317.875,64
Mobiliário em Geral	1.196.295,54	(723.109,55)	473.185,99	576.078,98
Biblioteca	1.490,00	0,00,00	1490,00	1.490,00
Disc, Fonot, Fílmot.e Pinoteca	7.120,00	(7.120,35)	(0,35)	151,93
Veículos	2.509.315,00	(2.509.315,16)	(0,16)	6.168,19
Máquinas e Equip. em Geral	7.720.896,64	(4.313.102,58)	3.407.794,06	3.429.637,36
Equipamentos de Informática	1.604.041,65	(1.505.565,93)	98.475,72	266.973,86
Equip. de Comunicação	66.980,00	(36.303,92)	30.676,08	37.375,32
Total	19.140.853,14	(9.914.561,47)	9.226.291,67	6.354.694,02

Descrição	Movimentação do Imobilizado				
	Saldo em 31/12/2019	Aquisições	Baixas Líquida	Depreciação Período	Saldo em 31/12/2020
Bens Imóveis	2.036.818,38	3.213.527,47	0,00	(35.675,52)	5.214.670,33
Terrenos	747.745,60	0,00-	0,00-	0,00-	747.745,60
Prédios	999.409,74	0,00	0,00	(35.675,52)	963.734,22
Construções em Andamento	289.663,04	3.213.527,47	-0,00	0,00	3.503.190,51
Bens Móveis	4.317.875,64	607.539,00	(368,98)	(913.424,32)	4.011.621,34
Mobiliário em Geral	576.078,98	0,00-	(137,20)	(102.755,79)	473.185,99

Macapá

Av. Pe. Júlio M^o Lombaerd, 2000 - Santa Rita
 CEP: 68901-283 | Macapá/AP
 (96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/n^o - Vila Amazonas
 CEP: 68926-102 | Santana/AP
 (96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, n^o 111 - Vila Staff
 CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
 (96) 3084-8985



SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Biblioteca	1.490,00	0,00	-0,00	0,00-	1.490,00
Disc, Fonot, Filmot.Pinoteca	151,93	0,00-	(109,56)	(42,72)	(0,35)
Veículos	6.168,19	0,00	-	(6.168,35)	(0,16)
Máquinas e Equip. em Geral	3.429.637,36	607.539,00	(122,22)	(629.260,08)	3.407.794,06
Equipamentos de Informática	266.973,86	0,00-	0,00-	(168.498,14)	98.475,72
Equip. de Comunicação	37.375,32	0,00	0,00	(6.699,24)	30.676,08
Total	6.354.694,02	3.821.066,47	(368,98)	(949.099,84)	9.226.291,67

Visando identificar se há alguma indicação de que seus ativos ou conjunto de ativos perderam representatividade econômica, a Entidade procedeu ao teste de *impairment*, de seu ativo imobilizado, na data base de 31/12/2020. De acordo com o laudo técnico da empresa contratada Atual Gestão e Avaliação Patrimonial, os bens registrados contabilmente, estão em condições de funcionamento. A empresa contratada realizou pesquisas de preço no mercado, o Modelo de Caires e Modelo de Ross-Heidecke considerando a natureza e condições desses bens e concluiu não ser necessário proceder ajustes por redução ao valor recuperável para esses ativos.

O teste de *impairment* não foi efetuado nos bens cedidos, pois o risco e benefício econômico são transferidos aos Departamentos Regionais, conforme conceito do Pronunciamento Técnico CPC 27, ratificado pelo Pronunciamento Técnico CPC 01.

Nota 10. Impostos e Contribuições a Recolher

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Imposto de Renda Retido na Fonte	25.237,07	22.264,06
ISS	10.610,80	5.845,64
CSLL /COFINS / PIS/PASEP	15.046,53	13.377,78
Total	50.894,40	41.487,48



Macapá

Av. Pe. Júlio Mº Lombaerd, 2000 - Santa Rita
 CEP: 68901-283 | Macapá/AP
 (96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
 CEP: 68926-102 | Santana/AP
 (96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
 CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
 (96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Nota 11. Salários e Encargos a Pagar

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Salários a Pagar	56,37	0,00
INSS a Recolher	166.792,03	154.147,56
FGTS a Recolher	42.174,57	0,00
PIS a Recolher	3.510,61	3.862,29
Total	212.533,58	158.009,85

Nota 12. Provisão para Riscos

Está constituída com base na avaliação da Assessoria Jurídica para os processos classificados por esta Assessoria como de provável perda. A Administração entende que as provisões constituídas e registradas no balanço, são suficientes para cobrir prováveis perdas com tais causas, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Contingências Trabalhistas	355.253,90	280.692,66
Total Contingências	355.253,90	280.692,66
(-) Depósitos Judiciais	(57.078,96)	(91.157,06)
Total Líquido	298.174,94	189.535,54

Movimentação no Período de 2020	
Saldo Inicial	280.692,66
(+) Adições no ano	282.026,13
(-) Reversão no ano	(207.464,89)
Saldo final	355.253,90



SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Composição dos Depósitos Judiciais:

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Depósitos vinculados as ações trabalhistas	57.078,96	91.157,06
Depósitos vinculados as ações Cíveis e trabalhistas de possível e remota perda	308.581,24	288.924,22
Depósitos vinculados ao Processo – Encargos Patronais (Nota 14)	1.787.913,77	823.650,13
Saldo	2.153.573,96	1.203.731,41

A entidade possui 02 (duas) ações Trabalhistas em curso e 02 (uma) ações Cíveis, avaliadas pela Assessoria Jurídica, com probabilidade de perda possível, no valor de R\$ 149.068,46 (cento e quarenta e nove mil, sessenta e oito reais e quarenta e seis centavos) e R\$ 327.188,32 (trezentos e vinte e sete mil cento e oitenta e oito reais e trinta e dois centavos) respectivamente. A Administração da entidade entende não ser necessária a constituição de provisão para estas ações.

Nota 13. Empréstimos e Financiamentos

Descrição	31/12/2020		31/12/2019	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Operações Externas – BNDES	452.696,53	4.088.907,97	295.726,59	3.646.853,09
Total	452.696,53	4.088.907,97	295.726,59	3.646.853,09

O Conselho Regional do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial, através do Ato Resolutório nº 005/12, de 19 de junho de 2012, autorizou a adesão do Departamento Regional do Amapá ao Contrato de Financiamento do BNDES, Mediante Abertura do Crédito nº 12.2.0152.1, celebrado pelo Departamento Nacional do SENAI com o BNDES em 03 de abril de 2012, no valor de R\$ 4.816.267,00, destinado a financiar a implementação do programa SENAI de Apoio a Competitividade da Indústria Brasileira.

O valor aprovado e disponibilizado para o SENAI – Departamento Regional do Amapá será repassado mediante apresentação dos projetos a serem financiados. O valor repassado para o SENAI – AP até a data do balanço foi de R\$ 4.816.267,00, sendo R\$ 1.285.000,00 no II Aditivo e R\$ 3.531.267,00, no VI Aditivo.

A amortização do financiamento será subsidiada pelo SENAI - Departamento Nacional, em 76% (setenta e seis por cento), conforme previsto na resolução do Conselho Nacional do SENAI nº 515/2011. O contrato prevê uma carência de 3 (três) anos para



Macapá

Av. Pe. Júlio Mº Lombaerd, 2000 - Santa Rita
 CEP: 68901-283 | Macapá/AP
 (96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
 CEP: 68926-102 | Santana/AP
 (96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
 CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
 (96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

pagamento do valor principal e a amortização da dívida ocorrerá no período de 12 anos, contados do recebimento dos recursos. A taxa de juros contratada é juros nominal de TJLP+1,4% a.a., está demonstrado pelo custo amortizado.

Nota 14. Encargos a Pagar – Processo Judicial

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Contribuição Previdenciária	1.619.745,93	745.394,20
PIS sobre Folha de Pagamento	83.417,37	38.739,49
INSS RAT	84.750,46	39.516,44
Total	1.787.913,76	823.650,13
(-)Depósitos Judiciais(NOTA 12)	(1.787.913,76)	(823.650,13)

Em 18/02/2019, este Departamento Regional, representado judicialmente pela Diretoria Jurídica do Departamento Nacional, ajuizou em face da União Federal, perante à Seção Judiciária do Distrito Federal – TRF 1ª Região, Ação Declaratória de Inexistência de relação jurídico-tributária cumulada com pedido de repetição de indébito, que foi tombada sob o nº 1004026-77.2019.4.01.3400.

No referido processo o SESI/AP e o SENAI/AP pretendem se desobrigar dos recolhimentos das contribuições para a seguridade social, em especial as Contribuições Previdenciárias Patronais previstas no artigo 22, incisos I, II e III da Lei nº 8.212/91 e a Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS.

Em 21/06/2019, a União apresentou contestação. Em 10/07/2019, as Entidades apresentaram réplica. Em 15/07/2019, foi proferida decisão, cujo protocolo de identificação é o nº **69772087**, deferindo o pedido de tutela de urgência para suspender a exigibilidade dos tributos supramencionados. Os valores discutidos encontram-se judicialmente depositados. Em 26/03/2020, o juiz intimou a parte autora, sob interesse na produção de novas provas.

Tendo em vista que, os valores discutidos se encontram depositados e que o mérito da demanda deverá seguir o entendimento já firmado pelo Superior Tribunal de Justiça em ação ajuizada pelo SENAC, a probabilidade de perda dessa ação é **remota**."

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Nota 15. Patrimônio Líquido

a) O patrimônio líquido é de R\$ 11.779.828,74 (Onze milhões, setecentos e setenta e nove mil, oitocentos e vinte e oito reais e setenta e quatro centavos) o, correspondentes aos superávits/déficits acumulados.

b) Superávit do Exercício

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Orçamentária		
Receitas Correntes	14.888.409,39	15.092.007,51
Receitas de Capital	806.377,10	1.937.975,87
Despesas Correntes	(11.876.247,59)	(13.644.133,85)
Despesas de Capital	(3.922.509,88)	(2.258.117,31)
Déficit Orçamentário (a)	(103.970,98)	1.127.732,22
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	3.821.066,47	2.146.560,08
Variação Financeira Ativa	440.723,79	811.979,09
Variação Patrimonial Passiva	(967.090,75)	(2.389.457,12)
Variação Financeira Passiva	(1.136.047,76)	(2.082.996,87)
Superávit Financeiro (b)	2.158.651,75	(1.513.914,82)
Superávit/Déficit do Exercício (a + b)	2.054.680,77	(386.182,60)

Nota 16. Receitas de Contribuições

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Diretas	522.379,48	568.255,10
Indiretas	1.528.211,49	1.845.824,63

Handwritten signature

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Total	2.050.590,97	2.414.079,73
--------------	---------------------	---------------------

Nota 17. Receitas Patrimoniais

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Receitas de Valores Mobiliários	65.144,39	119.632,87
Total	65.144,39	119.632,87

Nota 18. Receitas de Serviços

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Serviços Consultoria e Assistência Técnica	112.333,33	10.665,00
Serviços Financeiros	0,00	217,71
Serviços Administrativos	60.202,93	293,01
Serviços Educacionais	1.053.271,96	1.964.169,42
Total	1.225.808,22	1.975.345,14

Nota 19. Outras Receitas Correntes

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Recuperação de Despesas	181.727,30	32.230,56
Multas e Juros de Mora	213.835,43	444.282,81
Descontos Obtidos	0,00	19,71
Indenizações e Restituições	135.843,92	1.310,28
Total	531.406,65	477.843,36

Nota 20. Auxílio Especial/Subvenções

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Auxílio Mínimo/Subvenções Ordinárias	5.540.595,03	6.177.849,61

[Handwritten signatures]

Macapá

Av. Pe. Júlio M^o Lombaerd, 2000 - Santa Rita
 CEP: 68901-283 | Macapá/AP
 (96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/n^o - Vila Amazonas
 CEP: 68926-102 | Santana/AP
 (96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, n^o 111 - Vila Staff
 CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
 (96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Auxílio Especial/Subvenções Especiais	3.367.608,91	3.824.384,58
Total	8.908.203,94	10.002.234,19

Nota 21. Apoios Financeiros

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Projetos Emergenciais	2.000.000,00	102.872,22
Total	2.000.000,00	102.872,22

Nota 22. Serviços de Terceiros

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Assessoria e Consultoria	262.688,85	266.265,52
Informática	304.024,70	293.503,98
Médicos e Laboratoriais	35.375,00	15.835,00
Publicidade e Propaganda	159.725,30	291.166,28
Promoção e Eventos	36.880,00	44.420,00
Serviços de Limpeza e Conservação	64.486,67	60.393,16
Manut. Rep. Bens Móveis e Imóveis	15.443,62	56.995,99
Segurança e Vigilância	785.065,09	794.909,53
Locação de Máquinas e Equipamentos	34.664,36	33.146,77
Locação de Veículos	10.775,00	41.676,00
Assinatura de Periódicos e Anuidades	8.248,14	3.054,94
Seguros	13.336,94	25.287,92
Serviços Gráficos, Cópias Reproduções	36.957,36	55.987,67

[Handwritten signatures]

Macapá

Av. Pe. Júlio Mº Lombaerd, 2000 - Santa Rita
 CEP: 68901-283 | Macapá/AP
 (96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
 CEP: 68926-102 | Santana/AP
 (96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
 CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
 (96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

Serviços de Comunicação em Geral	167.952,40	195.252,52
Técnicos Especializados	156.004,91	202.490,50
Frete e Transporte de Encomendas	4.467,25	5.605,97
Reversão de Contribuições a Indústria	21.399,67	25.997,75
Transportes Urbanos	588,28	7.763,69
Despesas de Alimentação	14.049,67	6.611,34
Treinamento e Ações de Capacitação	55.000,00	416.500,00
Aquisição de Licenças de Uso de Software	109.576,44	35.992,99
Outros Serviços de Terceiros	2.380,41	2.044,76
Total	2.299.090,06	2.880.902,28

Nota 23. Aplicação da Gratuidade

Conforme artigo 68 do Regimento do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial e orientação do Acórdão nº 1.877/2010, o Departamento Regional do Amapá destinou para gratuidade em 2018, R\$ 7.278.945,35 (sete milhões, duzentos e setenta e oito mil, novecentos e quarenta e cinco reais e trinta e cinco centavos) para vagas gratuitas, o que corresponde a 71,81% da receita líquida de contribuição compulsória.

Descritivo	31/12/2020	31/12/2019
Receita de Contribuição Compulsória Bruta	10.958.794,91	12.416.313,92
Receita de Contribuição Compulsória Líquida	10.136.885,29	11.485.090,38
Recursos Aplicados à Gratuidade em Ações de Educação	7.278.945,35	8.221.904,13
% Receita Líquida Destinada à Gratuidade	71,81%	71,59%

Nota 24. Seguros

Os bens da Entidade estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para a cobertura dos eventuais riscos.



Macapá

Av. Pe. Júlio Mº Lombaerd, 2000 - Santa Rita
 CEP: 68901-283 | Macapá/AP
 (96) 3084-8900

Santana

Av. B1, s/nº - Vila Amazonas
 CEP: 68926-102 | Santana/AP
 (96) 3084-8984

Vale do Jari

Rua 88, nº 111 - Vila Staff
 CEP: 68240-000 | Monte Dourado/PA
 (96) 3084-8985

SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - AMAPÁ
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
(Em Reais)

A especificação, por modalidade de risco e importância assegurada das principais apólices, são as seguintes:


Tipo do Bem	Modalidade de Seguro	Vigência	Importância Segurada
Móvel	Valor de Mercado Referenciado	25/04/2020 a 25/04/2021	27.500,00

Os seguros da Entidade são contratados, conforme as respectivas políticas de gerenciamento de riscos e seguros vigentes.

As premissas de riscos adotadas, dadas a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Nota 25. Outras Informações

O Conselho Nacional do SENAI, após constatações de denúncias e possíveis irregularidades por parte dos dirigentes responsáveis pela entidade regional no período de janeiro a julho de 2013, em reunião ordinária realizada no dia 31/07/2013, aprova a intervenção no Departamento Regional do Amapá, através da Resolução nº 37/2013. Através da resolução nº SENAI/CN0040/2014 prorrogou a intervenção até julho/2015, a resolução nº SENAI/CN nº 0036/2016 prorrogou a intervenção até julho/2017, a Resolução SENAI/CN nº 0044/2017 prorrogou a intervenção até julho/2018, a Resolução SENAI/CN nº 043/2018 prorrogou a intervenção até julho/2019, a Resolução SENAI/CN nº 037/2019 prorrogou a intervenção até julho de 2020 e a Resolução nº 42/2020 manteve a intervenção até a segunda reunião ordinária de 2021.


Analía Rodrigues G. Nascimento
Contadora SESI/SENAI-AP
CRC/AP 002236/O-0


Regiane Pereira Machado
Superintendente Corporativo
701.111.541-20
SESI/SENAI-AP