



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

1. Entidade e Apresentação das Demonstrações Contábeis

O **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI** é uma instituição de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, criada 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.

As demonstrações contábeis da entidade estão elaboradas e apresentadas em observância às determinações contidas na Lei nº 4.320/64 e NBC T 16.6, Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria e disposições do Departamento Nacional do SENAI, que prevêm o registro das receitas e despesas em regime orçamentário. Essas demonstrações compreendem:

- **Balanco Patrimonial** – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2018.
- **Balanco Orçamentário** – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2018.
- **Balanco Financeiro** – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 com ênfase na variação das contas do disponível.
- **Demonstração das Variações Patrimoniais** – demonstra a apuração do superávit do exercício findo em 31 de dezembro de 2018.
- **Demonstração do Fluxo de Caixa** – demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2018.
- **Demonstração do Resultado do Exercício** – demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas orçamentárias e extra orçamentárias, no exercício de 2018.
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis** – são parte integrante das demonstrações contábeis. Contém informações complementares ou suplementares àquelas evidenciadas nas referidas demonstrações, bem como critérios utilizados em sua elaboração e outras informações relevantes.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

2. Sumário das Principais Práticas Contábeis

a. Disponível

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original e as aplicações financeiras mantidas junto ao Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal, nos termos da legislação aplicável, estão atualizadas até a data do balanço.

b. Estoques

Os estoques são compostos, basicamente, por materiais destinados ao consumo próprio das unidades escolares mantidas pelo SENAI-SP, bem como por livros e publicações da Editora SENAI-SP, sendo avaliados ao custo médio de aquisição, que não supera o valor de reposição.

c. Imobilizado

São registrados os bens destinados à manutenção das atividades das entidades, divididos nos subgrupos:

Bens Imóveis (terrenos, prédios, construções em andamento, instalações e benfeitorias em imóveis).

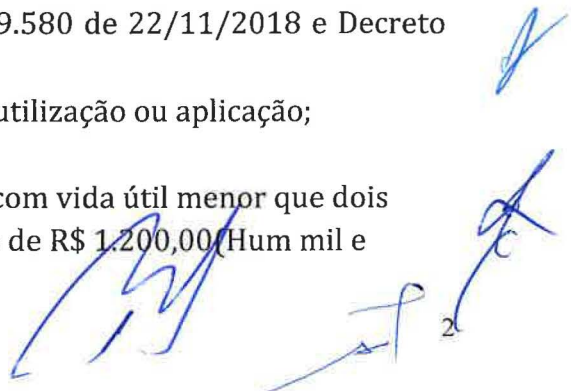
São considerados para fins de incorporação todos os bens imóveis sem restrição de valor e tempo de vida estimado ou ainda aquisições e contratações de serviços que objetivam o acréscimo da área construída, adaptações, recuperações ou adequações nas instalações físicas dos imóveis, desde que agreguem valor na avaliação patrimonial do imóvel.

Bens Móveis (mobiliário em geral, instrumentos musicais, veículos, máquinas e equipamentos em geral, equipamentos médicos, cirúrgicos, e laboratoriais, equipamentos de informática, equipamentos esportivos, artísticos e de recreação, equipamentos de comunicação, ferramentas e instrumentos de oficina e laboratório e outros bens móveis).

Os critérios para incorporação de bens móveis são:

- 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;
- Possuir valor de aquisição unitário igual ou superior a R\$ 1.200,00 (Hum mil e duzentos reais) conforme RIR/2018, Decreto nº 9.580 de 22/11/2018 e Decreto Lei nº 1.598/77, artigo 15 de 26/12/1977;
- Não perder sua identidade física em razão de sua utilização ou aplicação;

São considerados como exceções os seguintes itens, com vida útil menor que dois anos, mesmo que tenham valores inferiores ao limite de R\$ 1.200,00 (Hum mil e duzentos reais):

The bottom right corner of the page contains several handwritten signatures and initials in blue ink. There are three distinct signatures, with the last one appearing to be a stylized 'C' or 'E' followed by a flourish. A small number '2' is written near the bottom right.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

- Mobiliário em geral, tais como: mesas, cadeiras, carteiras escolares, armários, etc. Aparelhos elétricos, eletrônicos e informática, tais como: televisor, rádio, gravador, som, scanner, monitores e etc.

Há ainda, parâmetros excludentes de incorporação como: Durabilidade, Fragilidade, Perecibilidade, Incorporabilidade e Transformabilidade, quando o material ou estrutura do bem está sujeito a alterações ou deformações decorrentes de seu uso, ou sofra transformações ou ainda seja incorporado a outro bem.

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção e depreciado, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade NBC T 16.9.

Os ativos imobilizados encontram-se em perfeito estado de uso, atendendo às operações das entidades, uma vez que adotamos a política de inventários anuais, com as devidas baixas de bens obsoletos e inservíveis, que são leiloados ou doados para entidades assistenciais.

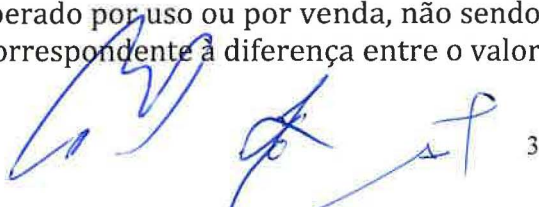
Os ativos imobilizados obtidos gratuitamente são considerados pelo valor patrimonial definido nos termos da doação.

A depreciação sobre os bens móveis e imóveis (demonstrada no item 14) é calculada pelo método de quotas constantes, de acordo com as orientações contidas no Ato CSC nº 02/2010, do Conselho Nacional da Indústria e em conformidade com a NBC T 16.9.

A NBC T 16.10 - Avaliação e mensuração de ativos e passivos em entidades do setor público - traz a necessidade de aplicação do teste de *impairment* para ativos do setor público, já o *Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais*, anexo à Portaria STN nº 548, de 24/09/2015, que regulamenta a Portaria STN nº 634, de 19/11/2013, trata do reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, das variações patrimoniais como reavaliação, depreciação ou exaustão e redução ao valor recuperável nos entes públicos de maneira cadenciada.

Objetivando comprovar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por venda ou uso nas operações, procedemos a avaliação (teste de *impairment*) dos grupos de bens Imóveis (avaliação elaborada por Engenheiros da Diretoria de Obras) pelo valor de reconstrução, dos Veículos e Unidades Móveis calculando o valor de reposição com base na tabela FIPE ou site de bens usados quando não constasse da tabela, dos bens Móveis como mobiliários, equipamentos de informática, comunicação e esportivos com base no histórico dos Leilões realizados nos últimos anos e em sites de bens usados.

Restou assegurado que os referidos ativos não estão registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda, não sendo necessário registrar a perda por *impairment* correspondente à diferença entre o valor contábil e o valor justo.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Por fim, a Subconta de Máquinas e Equipamentos em Geral, devido sua especificidade e uso atípico, por não se tratar de bem destinado à produção, teve avaliação técnica mais apurada e individualizada.

d. Despesas

Conforme disposto na Lei nº 4.320/64, as despesas orçamentárias são contabilizadas, com base no regime de competência, após empenhadas pela Entidade.

e. Receitas

As receitas orçamentárias são contabilizadas com base no regime de competência, conforme Resolução Conselho Federal de Contabilidade nº 1111/2007 - art. 9º e Normas Brasileiras de Contabilidade.

3. Receitas de Contribuições

As receitas de contribuições diretas e indiretas, por critério determinado pelo Departamento Nacional, são registradas pelos valores constantes no Sistema informatizado da CNI, que correspondem aos valores recolhidos pelas indústrias.

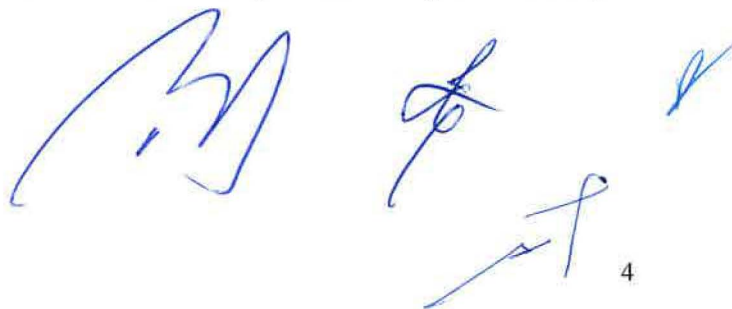
Composição	2018	2017
Contribuições Indiretas – Repassado pelo INSS	497.995.606,87	499.961.630,21
Contribuições Diretas – Recolhido pelas Empresas	513.273.278,98	492.194.292,43
Total	1.011.268.885,85	992.155.922,64

4. Receitas de Serviços

Composição	2018	2017
Serviços Educacionais	197.095.988,33	197.225.529,39
Serviços Técnico - Tecnológicos	21.603.473,15	26.171.015,50
Serviços Administrativos	26.388,65	32.632,79
Total	218.725.850,13	223.429.177,68

Serviços Educacionais: englobam os cursos de Educação Profissional como Cursos de Aprendizagem Industrial, Técnico, Superior, Pós Graduação, Iniciação Profissional, Qualificação Básica, Especialização e Aperfeiçoamento Profissional.

Serviços Técnico-Tecnológicos: referem-se aos atendimentos às empresas nas modalidades Assessoria Técnica e Tecnológica, Certificação de Processos e Produtos, Informação Tecnológica, Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação Tecnológica e Serviços Técnicos Especializados.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

5. Receita Financeira

Composição	2018	2017
Receitas Imobiliárias (<i>Aluguéis de Imóveis</i>)	2.541.781,94	4.359.629,13
Receitas Financeiras (<i>Aplicações</i>)	50.471.699,39	73.514.365,36
Total	53.013.481,33	77.873.994,49

6. Outras Receitas Correntes

Composição	2018	2017
Recuperação de Despesas <i>Cessão de uso de cantinas, tarifas bancárias, reembolsos de salários, Convênio Mercedes Benz, CPTM e outros.</i>	15.492.112,77	24.934.296,29
Multas e Juros de Mora	2.757.653,48	2.137.862,74
Descontos Obtidos	1.652.739,04	1.407.054,35
Indenizações e Restituições <i>Multas contratuais, restituições de sinistros referentes a seguros diversos, restituições, Patrocínios e outros.</i>	7.621.854,96	2.629.634,42
Saldo de Exercícios Anteriores <i>Apropriação de parte do Saldo Financeiro Líquido do exercício anterior, tendo em vista a abertura de crédito orçamentário adicional, nos termos da Lei 4320/64, art. 43, parágrafo I, inciso I. Foi lançada na contrapartida desta receita, a conta contábil "Variações Patrimoniais Passivas", não influenciando no resultado patrimonial.</i>	55.648.172,00	26.955.322,00
Total	83.172.532,25	58.064.169,80

7. Transferências Correntes

Composição	2018	2017
Convênios <i>Direitos Autorais - Novo Telecurso</i>	369.389,70	158.760,77
Auxílios Financeiros <i>Projetos Estratégicos / Departamento Nacional</i>	5.362.596,37	1.961.646,90
Total	5.731.986,07	2.120.407,67

8. Receitas de Capital

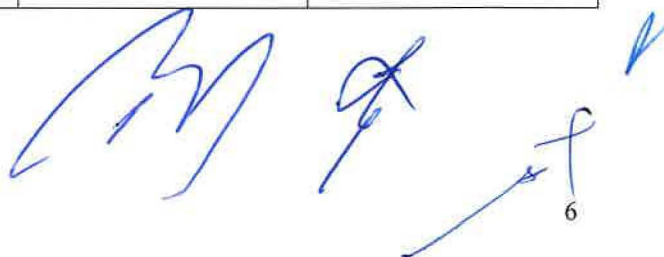
Composição	2018	2017
Alienação de Bens Móveis	547.115,00	790.837,50
Total	547.115,00	790.837,50

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

9. Despesas Correntes

Composição	2018	2017
Pessoal e Encargos Sociais		
. Ordenados e Salários	443.014.230,22	436.646.215,07
. Encargos Trabalhistas	288.745.089,79	271.958.096,73
. Encargos Assistenciais	116.700.015,40	118.289.317,67
. Mão de Obra Temporária	12.950.063,54	10.462.119,24
. Bolsas e Estágios <i>Estagiários CIEE, Treinamento, aperfeiçoamento</i>	2.939.034,92	2.335.197,04
Sub total	864.348.433,87	839.690.945,75
Outras Despesas Correntes		
Ocupação e Utilidades <i>Energia Elétrica, Água e Esgoto, Condomínio, Telefonia, Locação de Imóveis, Gás, etc.</i>	35.878.227,43	35.109.560,00
Material de Consumo	69.097.295,14	64.658.228,30
Transportes e Viagens	14.254.331,12	13.091.123,93
Serviços de Terceiros	144.259.604,61	149.136.170,42
Reversão de Contribuição às Indústrias <i>Termo de Cooperação Técnica e Financeira</i>	29.104.238,83	37.705.764,39
Despesas Financeiras	1.156.991,11	2.158.597,27
Taxas e Contribuições	1.055.654,00	865.796,84
Despesas Judiciais	28.866.598,60	8.022.510,62
Despesas com Arrecadação Indireta <i>3,5% cobrado pelo INSS sobre a Contribuição Indireta</i>	17.429.849,97	17.498.662,19
Despesas com Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	9.340.951,89	9.719.227,91
Contribuições Regimentais	12.376.706,80	12.393.715,23
Convênios <i>Escola Vida e Trabalho</i>	251.744,00	410.748,00
Auxílios a Terceiros (Pronatec, Cursos de Formação Continuada)	3.222.014,66	2.899.541,87
Sub total	366.294.208,16	353.669.646,97
Total	1.230.642.642,03	1.193.360.592,72



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

10. Despesas de Capital

Composição	2018	2017
Investimentos		
Construções em Andamento	50.456.659,17	61.844.500,76
Mobiliário em Geral	1.457.513,10	1.475.735,17
Veículos	280.200,00	105.385,98
Máquinas e Equipamentos em Geral	27.047.073,64	12.892.058,96
Ferramentas e Instrumentos de Oficina/Laboratórios	3.066.800,28	1.810.526,78
Equipamentos de Informática	14.620.111,52	5.060.907,34
Equipamentos de Comunicação	25.889,00	7.880,00
Outros Bens Móveis	346.092,97	64.210,06
Subtotal	97.300.339,68	83.261.205,05
Inversões Financeiras		
Constituição de Fundo de Reserva Financeira <i>Contribuição para o FRF, conforme resolução 524/2012, do Conselho Nacional do SENAI</i>	63.298,30	93.005,07
Total	97.363.637,98	83.354.210,12

Concomitantemente, ao lançamento da despesa de capital, é realizado o lançamento na conta do Ativo Imobilizado, em contrapartida às “Mutações Patrimoniais Ativas”, não existindo influência no resultado patrimonial.

11. Ativo Circulante – Créditos a Receber

Composição	2018	2017
Cientes <i>Prestação de Serviços Educacionais, Serviços Técnicos Tecnológicos e Outros</i>	45.196.763,18	38.716.299,92
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(11.474.038,78)	(9.720.000,00)
Adiantamento a Empregados <i>Férias</i>	17.902.002,52	18.364.974,23
Departamentos conta Movimento <i>Departamento Nacional e outros Regionais</i>	1.312.973,31	1.667.359,02
Receitas a Receber <i>Receitas de Contribuições das indústrias via INSS, referente 13º salário e mês de dezembro/2018 a ser creditado em janeiro/2019.</i>	54.399.090,06	67.684.150,14
Convênio Arrecadação Direta <i>Notificações de débitos às empresas inadimplentes</i>	10.989.950,37	11.926.192,73
Contas Correntes Ativas <i>Salário Maternidade e Salário Família via INSS</i>	129.523,58	142.516,53
Impostos a Recuperar <i>INSS a recuperar</i>	97.900,55	406.874,59
Cheques em Cobrança		1.500,00
Total	118.554.164,79	129.189.867,16

A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa foi constituída a partir da análise dos títulos recebíveis, relativos à Prestação de Serviços Educacionais, Técnicos e Tecnológicos, em atraso há mais de 181 dias.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

O saldo da provisão em 31/12/2018 soma R\$ 11.474.038,78, com risco pulverizado em diversos clientes, de pequena monta e, em sua maioria, pessoas físicas.

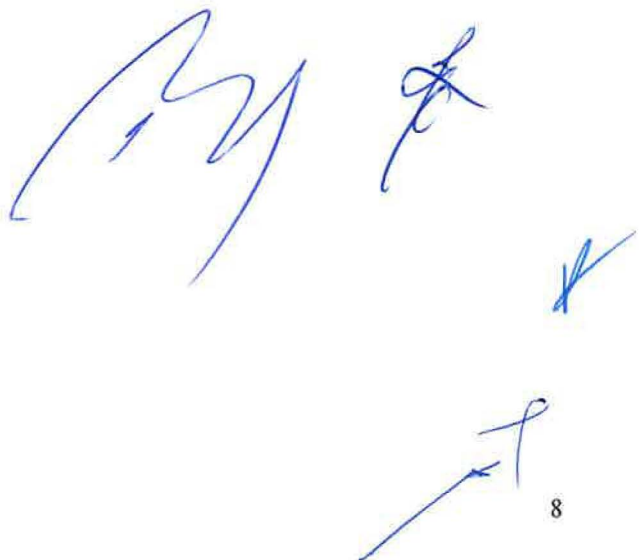
Os vencimentos dos títulos datam desde 2017 e serão baixados somente depois de esgotadas todas as tentativas de cobrança.

12. Ativo Circulante – Valores a Apropriar

Composição	2018	2017
Importações em Andamento	2.549.905,88	15.339,05
Valores a Apropriar <i>Valores adiantados a funcionários em dezembro/2018 a serem regularizados em 2019 e remessa de livros da Editora SENAI/SP para Unidades do SENAI/SP.</i>	1.862.056,12	6.916.525,31
Outros <i>Prêmios de seguro a vencer, Vales Refeição e Vales transporte a ser regularizado na Folha de janeiro de 2019</i>	1.651.439,09	1.697.740,91
Total	6.063.401,09	8.629.605,27

13. Ativo Não Circulante – Realizável a Longo Prazo – Créditos e Valores

Composição	2018	2017
Fundo de Reserva Financeira <i>Conforme resolução 524/2012, do Conselho Nacional do SENAI</i>	604.434,54	541.136,24
Depósitos para Recursos Judiciais <i>Depósitos para recursos judiciais, fator acidentário de prevenção e riscos de acidentes de trabalho</i>	114.150.775,64	98.479.995,32
Receitas a Receber <i>Cobrança Judicial (Contribuição das Indústrias via Direta)</i>	27.265.529,92	19.014.890,43
Total	142.020.740,10	118.036.021,99



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

14. Ativo Não Circulante – Imobilizado

O ativo imobilizado da entidade em 31 de dezembro está composto como segue:

Contas Contábeis	2018			2017			Taxa %
	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2018	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2017	
Imóveis							
Terrenos	335.148.069,74		335.148.069,74	336.348.069,74		336.348.069,74	
Prédios	1.444.617.259,74	(404.364.979,07)	1.040.252.280,67	1.401.049.256,44	(375.863.297,82)	1.025.185.958,62	2
Obras em Andamento	68.648.283,54		68.648.283,54	64.300.802,54		64.300.802,54	
sub total	1.848.413.613,02	(404.364.979,07)	1.444.048.633,95	1.801.698.128,72	(375.863.297,82)	1.425.834.830,90	
Móveis							
Mobiliário em Geral	74.624.239,79	(54.621.137,88)	20.003.101,91	73.702.093,11	(51.155.009,78)	22.547.083,33	10
Veículos	49.266.542,51	(41.728.847,55)	7.537.694,96	45.859.848,10	(40.000.897,78)	5.858.950,32	20
Máquinas e Equipamentos em geral	835.423.445,38	(604.824.828,57)	230.598.616,81	819.835.032,21	(550.258.655,94)	269.576.376,27	10
Ferramentas e Instrumentos de Oficina/ Laboratório	123.183.404,73	(85.863.109,88)	37.320.294,85	120.350.489,86	(77.218.136,57)	43.132.353,29	10
Equip. Informática	127.891.873,52	(101.030.581,92)	26.861.291,60	117.200.449,92	(91.601.802,77)	25.598.647,15	20
Outros	14.043.141,19	(9.699.690,81)	4.343.450,38	14.048.413,56	(9.035.184,29)	5.013.229,27	10
sub total	1.224.432.647,12	(897.768.196,61)	326.664.450,51	1.190.996.326,76	(819.269.687,13)	371.726.639,63	
Total	3.072.846.260,14	(1.302.133.175,68)	1.770.713.084,46	2.992.694.455,48	(1.195.132.984,95)	1.797.561.470,53	

A depreciação sobre os bens móveis e imóveis (demonstrada no item 14) é calculada pelo método de quotas constantes, de acordo com as orientações contidas no Ato CSC nº 02/2010, do CNI e em conformidade com a NBC T 16.9.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Movimentação do Imobilizado – Bens Imóveis

Descrição	Valor Contábil 2017	Depreciação Acumulada até 2017	Saldo Residual em 31/12/2017	Adições 2018	Transferências em 2018	Valor Contábil em 2018	Depreciação Acumulada em 2018	Saldo Residual em 31/12/2018
TERRENOS	336.348.069,74		336.348.069,74	(1.200.000,00)		335.148.069,74		335.148.069,74
PRÉDIOS	1.401.049.256,44	(375.863.297,82)	1.025.185.958,62		43.568.003,30	1.444.617.259,74	(28.501.681,25)	1.040.252.280,67
CONSTRUÇÕES	64.300.802,54		64.300.802,54	47.915.484,30	(43.568.003,30)	68.648.283,54		68.648.283,54
TOTAL	1.801.698.128,72	(375.863.297,82)	1.425.834.830,90	46.715.484,30		1.848.413.613,02	(28.501.681,25)	1.444.048.633,95

Movimentação do Imobilizado – Bens Móveis

DESCRIÇÃO	VALOR CONTÁBIL 2017	DEPRECIACÃO ACUMULADA ATÉ 2017	SALDO RESIDUAL EM 31/12/2017	TOTAL ADIÇÕES 2018	TOTAL BAIXAS 2018	VALOR CONTÁBIL 2018	TOTAL ADIÇÃO DEPRECIACÃO 2018	TOTAL BAIXA DEPRECIACÃO 2018	SALDO RESIDUAL 2018
MOBILIÁRIO	73.702.093,11	(51.155.009,78)	22.547.083,33	2.960.885,42	(2.038.738,74)	23.469.230,01	(4.782.863,05)	1.316.734,95	20.003.101,91
BIBLIOTECA	18.002,55	(18.002,55)			(18.002,55)	-18.002,55		18.002,55	
DISCOTECA, FONOTECA, FILMOTECA, PINACOTECA	1.528.916,72	(1.528.873,72)	43,00		(146.200,63)	146.157,63	(57,25)	146.214,88	
INSTRUMENTOS MUSICAIS	3.224.639,62	(1.871.680,46)	1.352.959,16		(12.957,41)	1.340.001,75	(308.024,28)	12.957,41	1.040.934,90
VEÍCULOS	45.859.848,10	(40.000.807,78)	5.858.040,32	3.004.872,46	(497.978,05)	8.364.934,73	(2.170.340,50)	497.978,05	1.537.699,68
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	819.835.032,21	(550.258.655,94)	269.576.376,27	23.027.503,61	(7.439.090,44)	285.164.789,44	(59.101.687,95)	4.535.515,32	230.598.616,81
FERRAMENTAS E INSTRUMENTOS DE OFICINA/LABORATÓRIO	120.350.489,86	(77.218.136,57)	43.132.353,29	3.606.874,24	(773.959,37)	45.965.268,16	(9.375.625,58)	730.652,37	37.320.294,85
EQUIPAMENTOS MÉDICOS	445.323,50	(299.464,58)	145.858,92	14.848,10		160.707,02	(39.322,18)		121.384,84
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	117.200.449,92	(91.601.802,77)	25.598.647,15	14.781.602,88	(4.090.179,28)	36.290.070,75	(13.454.066,89)	4.025.287,74	26.861.291,60
EQUIPAMENTOS ESPORTIVOS, ARTÍSTICOS E DE RECREAÇÃO	35.684,16	(12.713,10)	22.971,06	428,00		23.399,06	(3.590,27)		19.808,79
EQUIPAMENTOS COMUNICAÇÃO	1.968.888,31	(1.238.703,22)	730.185,09	27.776,92	(52.486,60)	705.475,41	(186.950,62)	37.602,23	556.127,02
UTENSÍLIOS EM GERAL	891.977,23	(865.229,40)	26.747,83	396,00	(85.694,40)	-58.550,57	(5.326,18)	85.290,80	21.414,05
OUTROS BENS MÓVEIS	5.934.981,47	(3.200.517,26)	2.734.464,21	281.193,79	(14.573,59)	3.001.084,41	(435.231,87)	11.928,24	2.577.780,78
TOTAL	1.190.996.326,76	(819.269.687,13)	371.726.639,63	48.606.181,42	(15.169.861,06)	405.162.959,99	(89.861.086,70)	11.362.577,22	326.664.450,51

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

15. Passivo Circulante – Obrigações a Pagar

Composição	2018	2017
Contas a Pagar	994.447,18	1.214.251,08
Fornecedores	28.945.066,27	32.638.145,42
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher <i>IRRF sobre serviços e folha, ISS, PIS, COFINS e CSSL</i>	11.013.386,06	11.014.866,98
Salários e Encargos a Pagar	70.214.717,02	67.468.849,17
Provisão sobre Férias	65.518.073,78	66.727.137,94
Provisão para Contingências Trabalhistas	44.141.382,19	32.474.863,87
Provisão – Plano de Previdência Complementar		20.744.586,27
Provisão para Contingências Cíveis e Tributárias	3.899.490,00	1.113.352,69
Retenções e Depósitos em Garantia <i>Cauções sobre contratos de obras e serviços</i>	5.228.854,71	5.256.737,66
Departamentos Regionais Conta Movimento <i>Valores a repassar a outros Departamentos Regionais</i>	1.143.307,08	610.594,60
Convênios – Arrecadação Direta <i>15% da Arrecadação a ser repassada ao Departamento Nacional – dez/2018 e 13º salário</i>	13.149.880,78	12.988.882,18
Sistema Indústria – Conta Movimento <i>Encontro de Contas SENAI com FIESP e Sesi</i>	3.241.213,26	2.948.290,94
Convênios e Acordos <i>Guiné Bissau / Projeto JICA</i>	2.992.273,24	1.107.954,29
Credores Diversos <i>Seguro de vida, Devolução de matrículas e empréstimo consignado em folha de pagamento</i>	3.083.294,03	6.665.251,17
Departamentos Conta Recolhimento <i>Contribuição Adicional a ser repassada para o Departamento Nacional</i>	207.416,96	598.355,39
Recursos a Classificar <i>Recebimentos de matrículas escolares para 2019</i>	5.360.960,65	6.489.397,11
Restos a Pagar		141.193.637,08
Consignações a Pagar <i>Empréstimos consignados em Folha de Pagamento, Seguros de vida, Sindicatos, Plano de saúde, Empréstimo em Consignação em folha de pagamento, etc.</i>	3.780.070,57	507.817,46
Total	262.913.833,78	411.762.971,30

As provisões são constituídas com base nos valores de reconhecimento para os passivos, com a possibilidade de ajustes quando deixarem de existir os motivos que as originaram. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Os saldos registrados na conta Restos a Pagar Não Processados, em 2017, contemplam os contratos empenhados de vigências plurianuais em franca execução, entretanto, sujeitos a implemento de condição, quer seja a entrega do equipamento ou serviço.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Considerando a adoção das novas normas Contábeis aplicadas ao Setor Público que prima por apartar os efeitos orçamentários do Balanço, de forma a prevalecer a posição Patrimonial e respeitando ainda a potencialidade do impacto desses atos contratuais para o patrimônio público, os restos a pagar não processados a partir de 2018 tiveram seus saldos transferidos do passivo para contas de variação extra orçamentárias e passaram a ser controlados em contas de compensação.

Esse procedimento, está em consonância com o Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público bem como artigo 103 da Lei nº 4.320/64 em seu parágrafo abaixo transcrito:

Parágrafo único. Os Restos a Pagar do exercício serão computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

16. Passivo Não Circulante – Exigível à Longo Prazo

Composição	2018	2017
Provisões para Seguridade Social – FAP/RAT	86.238.792,70	78.637.889,13
Total	86.238.792,70	78.637.889,13

Total Passivo Circulante e Não Circulante	349.152.626,48	490.400.860,43
--	-----------------------	-----------------------

17. Resultado Patrimonial

No exercício de 2018, o Resultado Patrimonial apresentado foi “Superavitário” em R\$ 118.376.675,45.

18. Plano de Benefícios de Entidade Fechada de Previdência Complementar

O SENAI-SP na qualidade de patrocinador de um Plano de Benefícios de Entidade Fechada de Previdência Complementar, denominado “Indusprev” e que atualmente é administrado pelo MULTIBRA Fundo de Pensão, está estruturado na modalidade de Contribuição Variável, em conformidade com a legislação vigente.

Anualmente é elaborada a avaliação atuarial do plano, que consiste em estudo técnico para os participantes, assistidos e beneficiários que participam do plano, considerando as premissas biométricas, financeiras, demográficas e econômicas, tendo por objetivo mensurar o valor atuarial dos benefícios atuais e futuros, as provisões matemáticas e determinar os custos estabelecendo o Plano de Custeio para o ano de 2019.

As hipóteses biométricas adotadas na avaliação atuarial estão baseadas no estudo de adequação, realizado em 2017, onde utilizamos o modelo estatístico “Teste Qui-quadrado”. O estudo técnico de adequação, está em conformidade com o artigo 3º da

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Instrução nº 23 de 26/06/2015 e Instrução nº 10/2018 da Previc. As hipóteses adotadas apresentaram aderência às características do plano de benefícios e da massa de participantes, assistidos e beneficiários.

Foi realizado estudo técnico para Comprovação da Convergência da hipótese da Taxa Real de Juros, em conformidade com a Instrução Previc nº 10 de 30 de novembro de 2018. Os resultados do estudo atestaram a utilização da taxa de juros real de 5,75% a.a. na avaliação atuarial de 2018, para a parcela de Benefício Definido do Plano.

O resultado é comprovado pela implementação da ferramenta de gestão ALM- Asset Liability Management, no modelo de Cash Flow Matching na carteira de investimentos, cujo patrimônio é o garantidor dos compromissos do plano nesta modalidade e que estão com aproximadamente 80% (oitenta por cento) dos ativos em títulos públicos marcados na curva (NTN-B) com taxa média de 6,08%.

Destacamos que para a gestão do portfólio que garante os compromissos de Benefício Definido é adotado o estudo de ALM – Asset Liability Management, na modelagem Cash Flow Matching, que tem por objetivo fazer um hedge da carteira de ativos, minimizando os efeitos da volatilidade do mercado financeiro.

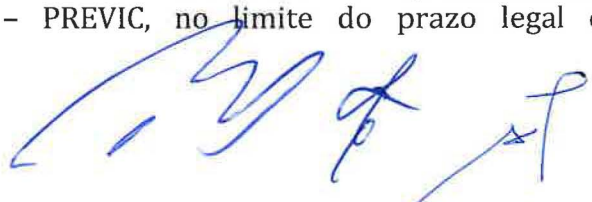
Com o estudo é feito a compra de títulos públicos federais atrelados ao IPCA, que são as NTN-Bs e que são mantidos até o vencimento, permitindo assim a contabilidade de forma “accrual” dos ganhos dos títulos, verificando e respeitando a capacidade financeira de honrar com os pagamentos dos benefícios com liquidez necessária de forma a garantir o fluxo de caixa positivo.

Os passivos atuariais do plano com características de benefício definido foram calculados adotando-se o método prospectivo para os assistidos e crédito unitário projetado para os ativos. Os ganhos e perdas atuariais são reconhecidos de forma imediata no patrimônio social do plano. Utiliza-se o ajuste de precificação para apuração do resultado do plano.

Para a parcela dos benefícios com características de contribuição definida, a obrigação é limitada aos saldos de conta em nome de cada participante, pelo sistema de cotas, e são reconhecidos nos resultados das provisões matemáticas.

O MultiBRA – Fundo de Pensão é responsável pelo fechamento das demonstrações contábeis do exercício findo de cada ano, em conformidade com plano de contas para os planos de previdência complementar e legislação pertinente.

O custeio do plano previsto no regulamento é efetuado através de aportes mensais de contribuições de participantes e da patrocinadora, valores estes determinados pelos resultados da avaliação atuarial de 2018, devidamente registrados em Parecer Atuarial e no Demonstrativo Atuarial – DA, cujo documento é submetido à Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC, no limite do prazo legal de 31/03/2019.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

O plano de custeio para 2019 compreende apenas as contribuições normais de participantes, patrocinadora e assistidos.

A provisão matemática a constituir foi zerada em 2018 pelo término do prazo de amortização do pagamento do déficit equacionado de exercícios anteriores.

Para o plano de custeio de 2019 não há provisionamento de contribuições extraordinárias, por não ser necessário plano de equacionamento de déficit técnico.

O plano encontra-se com nível de solvência de 98%, não apresentando nenhum risco atuarial e financeiro que possa comprometer os pagamentos dos benefícios assegurados pelo regulamento do plano Indusprev.

19. Seguros

Em 31 de dezembro de 2018, a entidade mantinha cobertura de seguros contra incêndio, vendaval, alagamento, roubo, danos elétricos e outros riscos com a empresa Somp Seguros S/A.

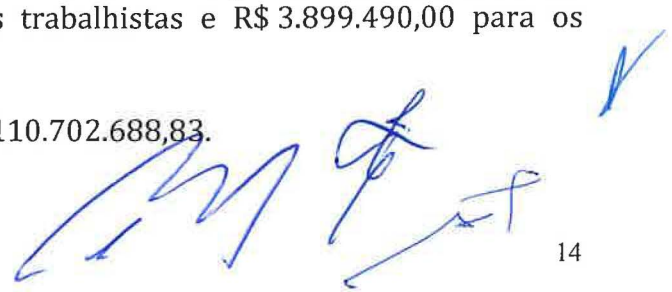
Seguros	2018		2017	
	Importância Segurada R\$	Prêmio de Seguro R\$	Importância Segurada R\$	Prêmio de Seguro R\$
Bens Imóveis	2.124.029.893,55	1.611.214,74	2.124.029.893,55	1.532.858,19
Bens Móveis	582.585.238,52		591.034.393,64	
Mercadorias	3.113.000,00		850.000,00	
Total	2.709.728.132,07		2.715.914.287,19	

20. Provisões para Passivos Contingentes

Todos os processos judiciais do SENAI-SP estão sob a responsabilidade da Gerência Sênior Jurídica da Entidade, sendo que os advogados são todos contratados nos termos da CLT.

A provisão de perdas prováveis para os exercícios de 2018 e seguintes foi constituída no valor de R\$ 44.141.382,19 para os processos trabalhistas e R\$ 3.899.490,00 para os processos cíveis/tributários.

O valor total dos 1559 processos monta em R\$ 110.702.688,83.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

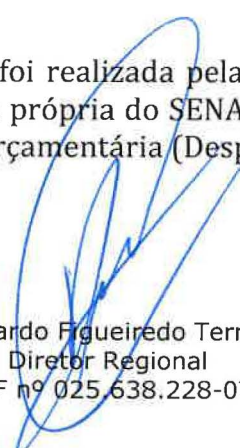
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018

21. Gratuidade Regimental

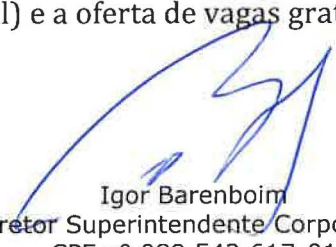
Em atendimento aos artigos 10º e 68º do Regimento do SENAI, o Departamento Regional de São Paulo destinou, em 2018, para vagas gratuitas em cursos e programas de educação profissional, o valor de R\$ 691.982.556,80, correspondendo a 73,98% da receita líquida da contribuição compulsória geral, superando o mínimo previsto de 66,66% para o exercício de 2018.

Cumprimento das Metas Regimentais - aplicação em gratuidade		
Descrição	em R\$	Observações
Receita de Contribuição Geral	1.011.268.885,85	
Receita Líquida da Contribuição Geral	935.423.719,41	92,5% da Receita Compulsória Bruta (artigo 68 do Regimento do SENAI)
Recursos Aplicados à Gratuidade	691.982.556,80	Considera despesas diretas, investimentos diretos e a parcela rateada das despesas indiretas e investimentos indiretos
% Receita Líquida destinado à Gratuidade	73,98%	

A apuração foi realizada pela Assessoria de Planejamento e de Gestão de acordo com a metodologia própria do SENAI, definida por seu Departamento Nacional, que considera a realização orçamentária (Despesas Correntes e de Capital) e a oferta de vagas gratuitas.



Ricardo Figueiredo Terra
Diretor Regional
CPF nº 025.638.228-07



Igor Barenboim
Diretor Superintendente Corporativo
CPF nº 089.542.617-01



Jayme Borges Gambôa Filho
Gerente Sênior Contábil e Financeiro
CPF nº 093.385.308-41



Carlos Alberto da Silva Cucio
Contador CRC nº 1SP195.031/O-9
CPF nº 073.565.828-56