



SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS – DR/AL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Social da Indústria – SESI é uma entidade de direito privado, nos termos da lei civil, sem finalidade lucrativa, constituído com o objetivo de prestar assistência social e atividades semelhantes aos trabalhadores industriais em todo o país, cujo regulamento foi aprovado pelo Decreto nº 57.375, de 02/12/1965.

O Serviço Social da Indústria – SESI é composto pelo Departamento Nacional – DN, com jurisdição em todo país e pelos Departamentos Regionais – DR, localizados em cada estado da Federação. O Departamento Regional de Alagoas – SESI-DR/AL tem a competência para desenvolver as atividades da entidade neste estado.

Na execução de suas finalidades, no amparo ao trabalhador da indústria, o SESI-DR/AL visa o cumprimento das seguintes ações:

- a) Promoção de atividades educativas e culturais, voltadas à educação para saúde, alimentação, recreação, educação de base, convivência social e conscientização sócio política;
- b) Melhoria das suas condições de habitação, nutrição e higiene;
- c) Assistência em relação aos seus problemas domésticos decorrentes das dificuldades da vida;
- d) Providências no sentido de defesa dos seus salários;
- e) Realização de pesquisas socioeconômicas que contribuam para o desenvolvimento da classe.

NOTA Nº 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a) As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda nacional.
- b) As demonstrações contábeis estão apresentadas em conformidade com o Manual de Padronização Contábil e Plano de Contas do Sistema Indústria aprovados pelo Conselho do SESI conforme Ato Resolutório nº 12/2009, observando as premissas da Lei nº 4.320, de 17/03/1964 e compreendem o balanço patrimonial, balanço financeiro, balanço orçamentário e a demonstração das variações patrimoniais. Esta Lei define também as normas para o registro contábil das operações das entidades/órgãos públicos.
- c) As Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, baseada nas Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas, estabelecem que as demonstrações contábeis sejam compostas pelo balanço patrimonial, demonstração de resultado, demonstração das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos, e que devem ser adotadas as “Características Qualitativas Fundamentais e de Melhorias” para registro das receitas e despesas.
- d) Contudo, em função do SESI-DR/AL adotar as normas contábeis amparadas pela Lei nº 4.320, de 17/03/1964, e também por força de regimentos internos, alguns procedimentos previstos nas Normas Brasileiras de Contabilidade para Entidades Sem Finalidade de

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Lucro, que afetariam a apuração dos resultados dos exercícios de 2018 e 2017, foram aplicados conforme segue:

- I. Não foram registradas as variações monetárias dos depósitos para recursos judiciais;
- II. Foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa, fundamentada no CPC/SI, com base em montante suficiente para cobrir as perdas esperadas na realização dos valores a receber;
- III. Foram constituídas provisões de férias acrescidas de 1/3 constitucional e seus respectivos encargos sociais no exercício;
- IV. Foram constituídas provisões para passivos contingentes decorrentes de ações judiciais movidas por ex-funcionários desta entidade e de outros processos em juízo;
- V. As despesas de seguros foram apropriadas de acordo com o período de vigência da apólice, seguindo o regime de competência; e
- VI. As compras de materiais e produtos não são registradas em Estoque, pois são adquiridos para consumo imediato, dentro do próprio mês de competência.

NOTA Nº 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) As receitas correntes, transferências correntes e as receitas de capital constituem as principais receitas do Sesi-DR/AL, sendo registradas pelo regime de competência e são compostas, basicamente, pelas seguintes contas:
 - I. Receitas de contribuições que estão subdivididas em indiretas e diretas. As indiretas referem-se aos recursos repassados pelo Departamento Nacional – Sesi-DN, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social - INSS e decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos industriais enquadrados nas entidades sindicais subordinadas à Confederação Nacional da Indústria - CNI. Essas receitas são registradas com base nos Demonstrativo de Movimentação de Recursos - DMR, enviados pelo Departamento Nacional após a realização dos créditos. As diretas referem-se à contribuição recebida diretamente das indústrias conveniadas com o Sesi-DR/AL, por meio de guia específica, da qual 25% são destinadas ao Departamento Nacional e abatidas no crédito da contribuição indireta;
 - II. Receitas patrimoniais oriundas dos contratos de alugueis e arrendamentos de bens móveis e imóveis firmados pelo Sesi-DR/AL, e as receitas de valores mobiliários, oriundas de rendimentos de aplicações financeiras;
 - III. Receitas de serviços prestados pelo Sesi-DR/AL nas áreas de saúde, educacional, recreação cultural, entre outros, por meio de cursos e projetos assistenciais;
 - IV. Receitas de transferências correntes provenientes de subvenções e auxílios concedidos pelo Departamento Nacional para aplicação nas despesas correntes e de capital do Sesi-DR/AL;
 - V. Receitas de capital, essencialmente, representada por alienação de bens, subvenções e auxílios de capital.



**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

- b) As despesas correntes, transferências correntes e as despesas de capital representam as principais despesas do SESI-DR/AL. Estas despesas são registradas pelo regime de competência, desde que contenham todos os elementos que possibilitem a correta classificação contábil da operação, quanto ao valor a ser pago, a natureza e a destinação, conseqüentemente, não são registradas despesas calculadas em bases estimadas.
- c) As aplicações financeiras de liquidez imediata (disponível) e de curto prazo (títulos e valores mobiliários) estão registradas pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos até a data do encerramento do balanço.
- d) O ativo imobilizado está registrado ao custo de aquisição, deduzido do saldo da respectiva conta de depreciação e amortização. (Vide nota explicativa nº 10)

NOTA Nº 04 – DISPONÍVEL

Disponibilidade é representada por caixa, contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

DISPONÍVEL	31-12-2018	31-12-2017
CAIXA		
Sede	-	-
Unidades Operacionais	41.175,32	30.943,54
Sub-total	41.175,32	30.943,54
BANCOS CONTA MOVIMENTO		
Banco do Brasil	464.448,70	411.063,49
Caixa Econômica Federal	-	-
Sub-total	464.448,70	411.063,49
BANCOS CONTA CONVÊNIOS E ACORDOS		
Banco do Brasil	17.202,92	1.013,17
Sub-total	17.202,92	1.013,17
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
Banco do Brasil	1.954.868,56	663.399,13
Caixa Econômica Federal	3.384.200,81	7.033.709,26
Sub-total	5.339.069,37	7.697.108,39
TOTAL	5.861.896,31	8.140.128,59

NOTA Nº 05 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE CURTO PRAZO

Aplicações financeiras de curto e longo prazo é representada por títulos e valores mobiliários. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE CURTO PRAZO	31-12-2018	31-12-2017
BANCO DO BRASIL		
BB Ag Farol c/72147-6 Vira-Vida Etapa 3	280.678,06	392.608,86
BB Renda Fixa CP 50 MIL	-	1.674.316,94
TOTAL	280.678,06	2.066.925,80

NOTA Nº 06 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

- a) O orçamento inicial do exercício no valor de R\$ 59.439.591,00 foi aprovado pelo Conselho Regional do Sesi, conforme Resolução nº 11/2017 de 23/10/2017 e suplementado para R\$ 70.446.550,00, conforme Resolução nº 12/2018, aprovado em 27/09/2018.
- b) A execução orçamentária no exercício de 2018 apresentou o seguinte resultado:

DESCRIÇÃO	ORÇADO (A)	REALIZADO (B)	DIFERENÇA (B-A)
Receitas Orçamentárias (I)	59.439.591,00	71.054.409,60	11.614.818,60
(-) Despesas Orçamentárias (II)	59.439.591,00	64.608.952,15	5.169.361,15
Superávit/Déficit Orçamentário (I-II)	-	6.445.457,45	6.445.457,45

- c) A execução analítica das receitas referente ao orçamento de 2018, abaixo:

RECEITAS	VALOR	%
Contribuições	13.592.723,41	19,13%
Serviços	17.724.762,84	24,95%
Receitas Patrimoniais	910.750,97	1,28%
Outras Receitas Correntes	168.690,07	0,24%
Transferências Correntes	36.713.463,37	51,67%
Receitas de Capital	1.944.018,94	2,74%
TOTAL	71.054.409,60	100,00%

- d) A execução analítica das despesas referente ao orçamento de 2018, abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

DESPESAS	VALOR	%
Pessoal e Encargos Sociais	31.596.192,39	48,90%
Ocupação e Utilidades	2.142.368,47	3,32%
Materiais	2.777.718,77	4,30%
Transporte e Viagens	925.552,88	1,43%
Material de Distrb. Gratuita	107.241,30	0,17%
Serviços de Terceiros	19.843.370,03	30,71%
Despesas Financeiras	843.060,07	1,30%
Impostos, Taxas e Contrib.	381.359,71	0,59%
Despesas Diversas	329.162,35	0,51%
Transferência Corrente	2.533.836,26	3,92%
Despesas de Capital	3.129.089,92	4,84%
TOTAL	64.608.952,15	100,00%

NOTA Nº 07 – CRÉDITOS A RECEBER

NOTA Nº 07.01 – CLIENTES

Clientes representa os valores a receber de clientes no curto prazo deduzido da provisão para perdas de recebimentos (PDD). Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2018	31-12-2017
CLIENTES		
Clientes Diversos	9.858.573,59	4.332.053,78
Cartão Diners	11.056,26	-
Clientes em Negociação - Transitória	8.386,15	-
Clientes em Negociação - Educação	164.982,53	13.517,64
Cartão Userede - Unificação	1.324.627,34	1.252.027,93
Sub-Total	11.367.625,87	5.597.599,35
(-) Provisão p/ Perda de Recebimento	(2.153.112,71)	(2.153.112,71)
TOTAL	9.214.513,16	3.444.486,64

A perda estimada de recebimentos (PDD) é constituída de acordo com o normativo interno da entidade, o qual determina a constituição da provisão para perda na base de 100% (cem por cento), para os títulos vencidos a 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 para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

NOTA Nº 07.02 – ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

Adiantamentos a empregados representa os valores adiantados a empregados que serão descontados na folha de pagamento posteriormente. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2018	31-12-2017
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		
Adiantamentos de Salários	176,02	811,68
Adiantamentos de Férias	1.256,66	-
Adiantamentos de 13º Salário	-	-
Adiantamentos para Despesas Médicas	20.708,83	10.581,13
Outros Adiantamentos de Empregados	55.919,71	66.611,16
TOTAL	78.061,22	78.003,97

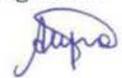
NOTA Nº 07.03 – ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS

Adiantamentos concedidos representa os valores adiantados a fornecedores e empregados para fornecimento de materiais e serviços específicos. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2018	31-12-2017
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		
Adiantamentos a Terceiros	-	11.874,96
Adiantamento para Despesas	185,60	-
Outros Adiantamentos Concedidos	-	-
TOTAL	185,60	11.874,96

NOTA Nº 07.04 – DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO

As contas deste subgrupo referem-se a despesas de competência do Departamento Nacional e/ou dos Departamentos Regionais correspondente a recursos pago em sua totalidade pelo SESI-DR/AL, tornando-se direitos a receber da entidade, como também obrigações a pagar pelo SESI-DR/AL referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2018	31-12-2017
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO		
Senai/AL c/c	96.826,84	22.263,05
Iel /AL c/c	-	-
Sesi - DN	10.023.752,91	4.874.700,91
Sesi -DR R Janeiro	401,45	-
Sesi - DR Paraná	77,19	-
Sesi - Dr Ceará	17.590,15	-
Sesi - Dr M Gerais	-	-
Sesi - DN Fomento	-	488.918,60
SESI-DN Fomento SST	451.973,77	-
SESI-DN Fomento PNSSTIC	229.211,16	78.967,89
SESI-DN Fomento SEVS	1.408.288,59	281.414,95
SESI-DN Fomento Educ Continuada QV	50.228,18	211.466,16
SESI-DN Fomento EBEP	163.200,00	66.480,00
SESI-DN Fomento EJA	11.770,84	12.999,35
SESI-DN Fomento VACINAÇÃO	-	-
Sesi Dr Amapá	50.147,10	4.742,59
SESI DN AL's	2.167.047,69	2.313.843,48
Sesi - Dr Bahia	-	3.192,00
SESI - DR Paraíba	-	27.000,00
SESI - DR Espírito Santo	379.911,15	-
TOTAL	15.050.427,02	8.385.988,98

OBRIGAÇÕES A PAGAR	31-12-2018	31-12-2017
DEPARTAMENTO CONTA MOVIMENTO		
Sesi - DN	608.760,24	181.275,52
FIEA -c/c	-	101.178,70
SENAI - c/c	-	99.188,77
Sesi DR Mato Grosso do Sul	-	-
Sesi DR Bahia	-	-
TOTAL	608.760,24	381.642,99

NOTA Nº 07.05 – RECEITAS A RECEBER

Receitas a receber referem-se a direito a receber da Prefeitura Municipal de Penedo, decorrente da alienação, pelo Sesi-DR/AL, de bem imóvel denominado de Clube de Penedo e também de subvenções extraordinárias do Departamento Nacional para atender a projetos. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2018	31-12-2017
RECEITAS A RECEBER		
Clube de Penedo	-	12.703,51
SESI DN - Receitas Extraordinárias	-	1.774.796,00
TOTAL	-	1.787.499,51




NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

NOTA Nº 07.06 – SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO

Este subgrupo refere-se a créditos de projetos desenvolvidos pelo SESI-DR/AL e de avisos de lançamentos de despesas, autorizadas e suportadas pelo Departamento Nacional, como também obrigações a pagar pelo SESI-DR/AL referente a recursos pagos por outros Departamentos Regionais para posterior prestação de contas. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2018	31-12-2017
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO		
Sesi c/c DR-AL	-	-
Fiea c/c	23.995,09	44.401,77
IEL- c/c	14.394,89	9.832,41
Senai c/c	273.454,92	30.946,16
TOTAL	311.844,90	85.180,34

OBRIGAÇÕES A PAGAR	31-12-2018	31-12-2017
SISTEMA INDÚSTRIA CONTA MOVIMENTO		
FIEA c/c	212.785,40	-
Senai Dr/Al c/c	163.067,56	20.749,66
Condominio Casa da Industria N Barbosa	944,20	-
IEL Dr/AL c/c	43.700,51	80.540,82
TOTAL	420.497,67	101.290,48

NOTA Nº 07.07 – IMPOSTOS E CONTRIB. A RECUPERAR

Este subgrupo refere-se a retenções de INSS pela BRASKEM decorrente da prestação de serviços pelo SESI-DR/AL, ocasionando no direito de compensação deste valor na guia de INSS a Recolher. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

CRÉDITOS A RECEBER	31-12-2018	31-12-2017
IMPOSTOS E CONTRIB. A RECUPERAR		
INSS a Recuperar	7.606,84	53.938,02
Outros Impostos e Contrib. a Recuperar	-	18.864,30
TOTAL	7.606,84	72.802,32

NOTA Nº 08 – DESPESAS ANTECIPADAS

Esta conta refere-se a despesas com seguros, licenciamentos, assinatura de revistas e periódicos e taxas que foram apropriadas mensalmente ao resultado, de acordo com o regime de competência, e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, serviços, entre outros. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:




NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

DESPESAS ANTECIPADAS	31-12-2018	31-12-2017
Despesas Antecipadas	95.391,01	5.758,27
TOTAL	95.391,01	5.758,27

NOTA Nº 09 – DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS

Este grupo refere-se a depósitos e bloqueios para recursos judiciais relativos a processos trabalhistas e cíveis realizados para garantir a execução dessas ações ou para suspender a exigibilidade de crédito, movidos contra o SESI-DR/AL, registrados por seus valores originais.

DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS	31-12-2018	31-12-2017
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		
Depósitos p/ Recursos Judiciais Trabalhistas	477.495,37	476.344,05
Depósitos p/ Recursos Judiciais Cíveis	718,75	93.158,06
Sub-total	478.214,12	569.502,11
BLOQUEIO PARA RECURSOS JUDICIAIS		
Bloqueio p/ Recursos Judiciais Trabalhistas	50.408,97	118.177,38
Sub-total	50.408,97	118.177,38
OUTROS DEPÓSITOS P/ RECURSOS JUDICIAIS		
Depósitos Judiciais Trabalhistas	-	1.014.273,30
Sub-total	-	1.014.273,30
TOTAL	528.623,09	1.701.952,79

NOTA Nº 10 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Os Ativos Imobilizado e Intangível são mensurados com base no valor de aquisição e deduzidos de suas respectivas depreciações/amortizações acumuladas.

NOTA Nº 10.01 – IMOBILIZADO

As depreciações acumuladas do período estão substanciadas com base no Ato Resolutório Nº 20/2004, de 23/11/2004, do Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria - SESI/DN, e calculadas com base no método das quotas constantes, ou linear, para registro contábil da depreciação das classes de ativo imobilizado, seguindo o regime de competência.

Segue abaixo, a tabela com as taxas de depreciação e a vida útil econômica por classe de ativos:



**SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA – SESI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE ALAGOAS – DR/AL**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

CLASSE DE BENS DO ATIVO	TAXA DE DEPRECIACÃ	
	O	VIDA ÚTIL
Terrenos	-	-
Prédios	2%	50 anos
Mobiliário em Geral	10%	10 anos
Biblioteca	10%	10 anos
Instrumentos Musicais	10%	10 anos
Veículos	20%	05 anos
Máquinas e Equip. em Geral	10%	10 anos
Equip. Médico, Cirúrgico E Odontológico	10%	10 anos
Equip. Informática	20%	05 anos
Equip. Esportivo e Artístico	10%	10 anos
Equip. de Comunicação	10%	10 anos
Outros Bens Móveis	10%	10 anos

Em 31/12/2018 o imobilizado e suas depreciações acumuladas, bem como as aquisições e baixas no exercício apresentou-se assim:

IMOBILIZADO	31-12-2018	ADIÇÕES	BAIXAS	31-12-2017
BENS IMÓVEIS				
Terrenos	7.895.588,66	3.988.661,66	-	3.906.927,00
Prédios	25.185.149,54	1.267.409,38	(4.631.661,66)	28.549.401,82
Construções em Andamento	-	-	(624.409,38)	624.409,38
Instalações	75.033,47	60.316,47	(60.316,47)	75.033,47
Benfeitoria Imóveis de Terceiros	1.433.484,96	847.935,33	(847.935,33)	1.433.484,96
(-) Depreciação de Bens Imóveis	(6.794.125,11)	(542.010,10)	1.073,10	(6.253.188,11)
Sub-total	27.795.131,52	5.622.312,74	(6.163.249,74)	28.336.068,52
BENS MÓVEIS				
Mobiliários em Geral	4.126.274,92	139.517,20	(278.850,49)	4.265.608,21
Biblioteca	19.435,39	-	-	19.435,39
Discoteca, Fono, Fílmot, Finacot.	1.073,00	-	-	1.073,00
Instrumentos e Musicais	104.196,08	-	(29.886,00)	134.082,08
Veículos	6.267.177,16	542.940,00	(307.840,00)	6.032.077,16
Máquinas e Equip. em Geral	4.843.858,08	1.444.372,12	(493.622,38)	3.893.108,34
Equip. Médicos, Cirúrgico, Odont.	1.919.788,32	416.090,00	(290.317,37)	1.794.015,69
Equipamentos de Informática	4.889.224,05	416.931,56	(208.512,76)	4.680.805,25
Equip. Esportivo, Ártic, Recreação	111.507,19	-	(287.323,16)	398.830,35
Equipamentos de Comunicações	180.568,74	67.950,00	(16.827,00)	129.445,74
Outros Bens Móveis	41.870,86	-	(3.672,00)	45.542,86
(-) Depreciação de Bens Móveis	(14.130.808,12)	(2.231.081,58)	1.675.172,05	(13.574.898,59)
Sub-total	8.374.165,67	796.719,30	(241.679,11)	7.819.125,48
TOTAL	36.169.297,19	6.419.032,04	(6.404.928,85)	36.155.194,00

NOTA Nº 10.02 – INTANGÍVEL

Em 31/12/2018 o intangível e suas amortizações acumuladas, bem como as aquisições e baixas no exercício apresentou-se assim:

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

INTANGÍVEL	31-12-2018	ADIÇÕES	BAIXAS	31-12-2017
INTANGÍVEL				
Marcas e Patentes	470,00	-	(542,10)	1.012,10
Direito de uso Linhas Telefônicas	4.000,00	-	(500,00)	4.500,00
Direito de uso Softwares	9.500,70	10.918,70	(12.336,70)	10.918,70
(-) Amortização	(1.900,14)	(2.183,74)	283,60	-
TOTAL	12.070,56	8.734,96	(13.095,20)	16.430,80

NOTA Nº 11 – ATIVO/PASSIVO COMPENSADO

O Ativo/Passivo compensado compreende as contas com função essencial de controle, relacionadas a situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, inclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados a execução orçamentária e financeira. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

ATIVO/PASSIVO COMPENSADO	31-12-2018	31-12-2017
Seguros	15.082.000,00	-
Compensação Atualização Contrib. INSS	-	2.855.175,12
TOTAL	15.082.000,00	2.855.175,12

NOTA Nº 12 – CONTAS A PAGAR

Esse grupo representa as obrigações junto a terceiros (PF), empregados e autônomos, com exigibilidade de pagamento de curto prazo. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTAS A PAGAR	31-12-2018	31-12-2017
Empregados	-	-
Terceiros	20.869,87	18.776,31
TOTAL	20.869,87	18.776,31

NOTA Nº 13 – FORNECEDORES

Esse grupo representa as obrigações junto a fornecedores com exigibilidade de pagamento de curto prazo referente a aquisições de compras de mercadorias e serviços do SESI-DR/AL. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

FORNECEDORES	31-12-2018	31-12-2017
Fornecedores	1.726.183,11	1.466.387,80
TOTAL	1.726.183,11	1.466.387,80




**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**
(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

NOTA Nº 14 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

As contas que compõem este grupo correspondem a obrigações fiscais e sociais de curto prazo. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. A RECOLHER	31-12-2018	31-12-2017
Imposto de Renda - Empregados	176.907,86	155.089,34
Imposto de Renda - Terceiros	6.766,33	6.024,31
ISS	88.935,10	72.472,33
Contribuição Sindical	-	106,28
CSLL, PIS E COFINS a Recolher (CSRF)	31.550,86	19.388,75
TOTAL	304.160,15	253.081,01

NOTA Nº 15 – SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR

As contas deste grupo correspondem a obrigações com pessoal de salários a pagar e de seus encargos provisionados, fundamentados na legislação vigente. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	31-12-2018	31-12-2017
Salários a Pagar	7.177,46	13.134,82
INSS a Pagar (Empregados+Autônomos)	835.497,11	1.539.072,97
INSS a Pagar (PJ)	18.298,65	20.478,10
FGTS a Pagar	160.149,59	218.812,93
PIS a Pagar	27.322,56	29.792,36
Contrib. a Entidades Previdência Compl.	-	-
TOTAL	1.048.445,37	1.821.291,18

NOTA Nº 16 – PROVISÕES

NOTA Nº 16.01 – PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO

As contas descritas abaixo correspondem à provisão de férias acrescida de 1/3 constitucional e provisão de 13º salários, seguido de seus respectivos encargos, lançados pelo regime de competência, provisionados proporcionalmente ao período aquisitivo e atendendo a padronização contábil do Sistema Indústria. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

PROVISÕES DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO	31-12-2018	31-12-2017
FÉRIAS + 1/3 CONSTITUCIONAL		
Provisão de Férias	2.038.080,76	2.278.027,79
Provisão INSS S/ Férias	425.228,00	290.176,03
Provisão FGTS S/ Férias	154.034,66	115.559,94
Provisão PIS S/ Férias	18.514,62	14.508,80
Sub-Total	2.635.858,04	2.698.272,56
13º SALÁRIOS		
Provisão de 13º Salários	-	150.674,13
Provisão INSS S/ 13º Salários	-	-
Provisão FGTS S/ 13º Salários	-	-
Provisão PIS S/ 13º Salários	-	-
Sub-Total	-	150.674,13
TOTAL	2.635.858,04	2.848.946,69

NOTA Nº 16.02 – OUTRAS PROVISÕES

As contas abaixo correspondem à provisão proporcional ao período aquisitivo da PETROS e do ASSEFI referente ao percentual a ser pago mensalmente da parcela do 13º salário. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

OUTRAS PROVISÕES	31-12-2018	31-12-2017
Provisão 13º - PETROS	28.678,55	-
Provisão 13º - ASSEFI	12.819,28	-
TOTAL	41.497,83	-

NOTA Nº 16.03 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

Contingência tributária refere-se à compensação realizada a título de INSS, nos exercícios de 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015, decorrente do Processo Judicial nº 2010.4.05.8000 movido pelo Sesi-DR/AL e que trata de pleito de compensação do referido tributo que fora pago sobre verbas que a Entidade e a assessoria jurídica contratada entendem como não incidentes para fins de recolhimento de INSS, tendo para isso firmado contrato com empresa de assessoria jurídica especializada. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	31-12-2018	31-12-2017
Compensação INSS Proc 2010.4.05.8000	7.148.596,81	5.956.475,66
Atualização Monet. Proc 2010.4.05.8000	3.191.362,24	-
TOTAL	10.339.959,05	5.956.475,66




**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

NOTA Nº 17 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Empréstimos e financiamentos são registrados pelos valores originais de captação, deduzidos dos respectivos custos de transação quando existentes, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores, acrescidos de juros calculados pela taxa de juros efetiva e atualizados pela variação cambial quando aplicável. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	31-12-2018	31-12-2017
PASSIVO CIRCULANTE		
CEF - Ag Farol 0840 c/c 566-7	2.607,79	3.727,24
TOTAL	2.607,79	3.727,24

NOTA Nº 18 – CONTAS CORRENTES PASSIVAS

As contas deste subgrupo correspondem ao recolhimento de contribuições, conforme termos de recolhimento direto realizado na Tesouraria do SESI-DR/AL, para encontro de contas junto ao SESI-DN, como também a recursos recebidos e não identificados às ordens a receber. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

CONTAS CORRENTES PASSIVAS	31-12-2018	31-12-2017
Recolhimento Direto	662.161,74	466.519,09
Recursos a Classificar	9.251,11	15.117,80
TOTAL	671.412,85	481.636,89

NOTA Nº 19 – CONSIGNAÇÕES A PAGAR

As contas apresentadas no quadro abaixo referem-se a retenções na folha de pagamento de empregados, tais como pensão alimentícia, entidades representativas de classe, empréstimos consignados, entre outros. Os valores são pagos até as datas dos respectivos vencimentos.



**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

CONSIGNAÇÕES A PAGAR	31-12-2018	31-12-2017
Assefi - Contrib. e Outros Descontos	-	-
Senalba	-	-
Pensão Alimentícia	-	-
Uniodonto Maceió	-	2.358,94
Banco do Brasil - Emprést. Consignado	8.597,03	29.186,55
Caixa Econômica Federal - Emprést. Consig.	11.861,51	38.340,46
Fundação Getulio Vargas	465,58	-
FEJAL	113,40	-
Nutricash Serv. Aliment.	7.824,52	12.137,31
Editora Abril	-	983,08
PUC - Minas Gerais	-	-
Outros Créditos de Terceiros	-	221,80
TOTAL	28.862,04	83.228,14

NOTA Nº 20 – FATURAMENTO P/ PREST. DE SERVIÇOS FUTUROS

Trata de recursos de projetos e serviços futuros, que serão apropriados à medida que forem ocorrendo suas realizações, conforme procedimentos de registro, em consonância com o regime de competência. Em 31/12/2018, a entidade apresenta os seguintes valores:

FATURAMENTO P/ PREST. DE SERVIÇOS FUTUROS	31-12-2018	31-12-2017
Recursos de Serviço Futuro - Proj	2.898.986,69	7.632.190,49
Recursos de Serviços Futuro - Serv	15.225,07	38.821,67
Rec Fomento - SST	-	205.666,70
Rec Fomento - Educ Continuada QV	-	-
Rec Fomento - EJA	-	-
Rec Fomento - Vacinação	-	16.149,28
Recursos Serviços a Realizar - Educação	4.610.922,75	95.692,55
Recursos Serv. Futuros - Propostas	433.955,51	-
TOTAL	7.959.090,02	7.988.520,69

NOTA Nº 21 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS TRABALHISTAS

O SESI-DR/AL realiza tempestivamente uma avaliação de seus riscos contingenciais, com base em experiência passada e na assessoria jurídica. A avaliação desses riscos objetiva classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, dentre as seguintes alternativas de classificação: prováveis, possíveis ou remotas.

As contingências cujos riscos de perda são classificados como prováveis são 100% provisionadas. Para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas movidos por ex-empregados próprios e de empresas prestadoras de serviços, foram provisionados os seguintes valores:

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	31-12-2018	31-12-2017
Contingências Judiciais Trabalhistas	1.168.889,68	22.071,80
TOTAL	1.168.889,68	22.071,80

Para as contingências avaliadas pela administração em conjunto com seus assessores jurídicos como perdas possíveis não foram constituídas provisões contábeis. O SESI-DR/AL é ré em ações judiciais trabalhistas e cíveis, classificadas com risco de perda possível, portanto, não provisionadas, que em 31/12/2018 totalizaram:

PROVISÕES JUDICIAIS	31-12-2018	31-12-2017
Provisões Judiciais Trabalhistas	2.652.392,04	-
Provisões Judiciais Cíveis	35.353,34	-
TOTAL	2.652.392,04	-

NOTA Nº 22 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A evolução do Patrimônio Líquido, composto pelo saldo inicial acrescido do superávit ou diminuído do déficit, desta entidade está evidenciada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	Superávit/Déficit	Superávit/Déficit do	Patrimônio Social
	Acumulado	Exercício	
SALDO EM 01/01/2017	45.389.015,59	(6.611.547,50)	38.777.468,09
Transferência de saldo Exercício Anterior	(6.611.547,50)	6.611.547,50	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	1.747.681,92	1.747.681,92
SALDO EM 31/12/2017	38.777.468,09	1.747.681,92	40.525.150,01
SALDO EM 01/01/2018	38.777.468,09	1.747.681,92	40.525.150,01
Transferência de saldo Exercício Anterior	1.747.681,92	(1.747.681,92)	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	154.926,71	154.926,71
SALDO EM 31/12/2018	40.525.150,01	154.926,71	40.680.076,72

Maceió - AL, 31 de dezembro de 2018.


 Ana Rosa Torres
 Contadora
 CRC/AL 007134/0-8


 José Carlos Lyra de Andrade
 Diretor Regional do SESI-DR/AL

