

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI - DR/RJ**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais mil)

**01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI – Departamento Regional do Rio de Janeiro é uma entidade de direito privado, organizado pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº 4.048 de 22 de janeiro de 1942, entidade gestora de contribuições sociais destinadas às atividades educacionais, conforme artigos 149 e 240 da Constituição Federal de 1988, que tem por objetivo realizar a aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas

Na qualidade de entidade prestadora de serviço social autônomo, goza de ampla imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais, nos termos do Art. 150, inciso VI, alínea “C” da Constituição Federal de 1988.


**02 – POLÍTICAS CONTÁBEIS**

**2.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (“IFRS”) emitidos pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”) e interpretações emitidas pelo *International Financial Reporting Interpretations Committee* (“IFRIC”), introduzidos no Brasil por meio do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e suas interpretações técnicas (“ICPC”) e orientações (“OCPC”), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

Não há mudanças nas operações da Entidade, itens não usuais, alteração de estimativas, mudança na composição da Entidade ou qualquer outro evento que requeira divulgação específica.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 21 de janeiro de 2019.



## **2.2. BASE DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais que é a moeda de apresentação, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma, tais como certos ativos não circulantes e instrumentos financeiros, que são apresentados pelo valor justo.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste relevante no valor contábil dos ativos e passivos são apresentadas a seguir:

- a) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros;
- b) Definição e revisão de vida útil de imobilizados;
- c) Valor justo de instrumentos financeiros (aplicações financeiras);
- d) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas.

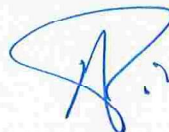
## **2.3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente aquelas aplicáveis às entidades regidas pela Lei nº 4.320/64 e ITG 2002 (R1) – ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS, emanada pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Para fins de comparabilidade, as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2018 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017, atendendo em alguns aspectos operacionais às determinações exaradas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria – CPC/SI, entre outros.

Tais demonstrações compreendem as peças relacionadas abaixo:

- Balanço Patrimonial;
- Demonstrações das Variações Patrimoniais;
- Balanço Financeiro;



- Demonstração do Fluxo de Caixa; e
- Notas Explicativas.

### **03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, merecem destaque:

#### **a) 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 riscos insignificantes de mudança de valor.

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

#### **b) Créditos a receber de clientes**

Estão apresentados pelo valor de realização e decorrem de serviços prestados prioritariamente nas áreas de Educação Profissional, Serviços Tecnológicos, Inovação e outros.

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor justo e, quando aplicável, ajustado ao seu valor presente, em conformidade com o CPC 12.

#### **c) Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa**

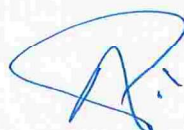
A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa – PECLD são na sua maioria recebíveis oriundos da atividade de educação e contemplam os valores vencidos a partir de 180 dias.

#### **d) Estoques**

Os estoques correspondem basicamente a materiais de consumo, os quais são avaliados ao custo médio de aquisição.

#### **e) Imobilizado**

O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido a depreciação, quando aplicável.



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 de terceiros. 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, veículos, máquinas e equipamentos em geral, equipamentos de informática, entre outros bens móveis.

#### **Depreciação**

A depreciação é reconhecida com base na vida útil econômica estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e os efeitos de quaisquer mudanças nas estimativas são contabilizados prospectivamente.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

#### **Redução ao valor recuperável**

Os ativos imobilizados têm o seu valor recuperável testado por ocasião do levantamento das demonstrações financeiras, caso haja indicadores de perda de valor.

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2018, a empresa não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável, e consequentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

Os testes de *impairment* sobre ativos intangíveis com vida útil econômica indefinida são anualmente testados no encerramento do exercício. Outros ativos não financeiros são submetidos a testes de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que seu valor contábil pode não ser recuperável. Quando o valor contábil de um



ativo excede a sua quantia recuperável (isto é, o maior entre o valor de uso e o valor justo menos os custos da venda), uma provisão é reconhecida para trazer o valor contábil ao seu valor recuperável.

Quando não é possível estimar o valor recuperável de um ativo individual, o teste de *impairment* é realizado em sua unidade geradora de caixa (CGUs): o menor grupo de ativos ao qual o ativo pertence e para o qual existem fluxos de caixa separadamente identificáveis.

As perdas por *impairment* quando apuradas são incluídas no resultado.

**f) Demais ativos circulante e não circulante**

São apresentados ao valor líquido de realização.

**g) Passivos circulante e não circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço.

- **Fornecedores**

São inicialmente reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações incorridas até a data de encerramento das demonstrações financeiras.

- **Provisões**

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

As provisões são revisadas e ajustadas para refletir alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.



**h) Demonstração dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a Deliberação CVM n°. 547, de 13 de agosto de 2008, que aprovou o pronunciamento contábil CPC 03 (IAS 7) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

**i) Patrimônio Social**

Representado pelo Patrimônio Social inicial, incluso o déficit e/ou superávit apurado anualmente.

**j) Tributação**

O SENAI Departamento Regional do Rio de Janeiro é uma Entidade sem fins lucrativos, imune de recolhimento de impostos, de acordo com o Art. 150, inciso VI alínea “C” da Constituição Federal da República e isenta da contribuição, de acordo com o Art. 195, parágrafo 7º da Constituição Federal da República, portanto nenhum imposto foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito. A base de cálculo para INSS e PIS é a folha de pagamento.

**k) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais**

Os Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

**l) Demais passivos circulante e não circulante**

São apresentados ao valor líquido de realização.

**m) Regime de apuração do resultado**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas seguindo as práticas contábeis aplicadas no Brasil, e excepcionalmente alguns procedimentos foram padronizados ao plano de contas e manual contábil do sistema indústria editado pela CNI – Confederação Nacional da Indústria, sendo aceito regime misto, para as seguintes operações:



**Regime de competência** – para registro das despesas, das receitas quando da emissão da Relação dos Serviços Prestados pelo SENAI para as empresas e da contribuição Indireta e Auxílios Mínimos e Especiais.

**Regime de caixa** – quando do recebimento da Contribuição Direta.

#### **n) Provisões para Riscos**

As provisões para riscos 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 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.

#### **o) Reconhecimento das receitas e despesas**

**Receitas Correntes:** Estão compostas pelas receitas de atividades próprias, como segue:

- **Receitas de Contribuição:** representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As contribuições diretas são apropriadas pelo regime de caixa e a indiretas são apropriadas pelo regime de competência, estes recursos são arrecadados de forma compulsória.

A receita compulsória do SENAI possui duas categorias:

Direta – recolhida diretamente pelas indústrias aos cofres do SENAI.

Indireta – recolhida através da GPS da Previdência Social.

- **Transferências Correntes:** Referem-se a 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.

**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 Serviços:** Representam a apropriação mensal proveniente da prestação de serviços nas diversas linhas de ação do SENAI.

**Receitas de Capital:** Consolidam os registros e amortizações de empréstimos concedidos com recursos próprios, com finalidade de execução orçamentária.

**Despesas Operacionais:** 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.

**Despesa de Capital:** Consolidam os gastos incorridos e as provisões, classificáveis como aplicação direta, investimentos e inversões financeiras, e como de transferências de capital.

#### 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

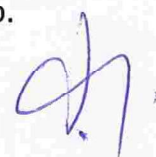
O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

| <b>Conta</b>                  | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Caixa                         | 193            | 167            |
| Bancos c/movimento            | 91             | 414            |
| Aplicações financeiras        | 123.546        | 117.144        |
| Títulos e Valores Mobiliários | 2.229          | 34.136         |
| <b>Total</b>                  | <b>126.059</b> | <b>151.861</b> |

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos por numerários disponíveis em moeda corrente nacional, saldos nas contas correntes bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata disponível e que podem ser resgatáveis pela Entidade a qualquer momento.

##### a) Bancos conta movimento

Para operacionalização das suas atividades a Entidade possui contas correntes bancárias nas seguintes Instituições Financeiras: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Banco Santander, Banco Itaú e Banco Bradesco.





## b) Aplicações Financeiras e Títulos e Valores Mobiliários

A composição das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2018 era a seguinte:

| Instituição financeira                        | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Banco do Brasil S.A.</b>                   |                |                |
| Fundo de renda fixa                           | 87.388         | 116.438        |
|   | <b>87.388</b>  | <b>116.438</b> |
| <b>Caixa Econômica Federal</b>                |                |                |
| Fundo de renda fixa                           | 36.159         | 706            |
|   | <b>36.159</b>  | <b>706</b>     |
| <b>Certificado de Depósito Bancário - CDB</b> |                |                |
| Banco do Brasil S.A.                          | 2.229          | 2.361          |
| Caixa Econômica Federal                       | 0              | 31.775         |
|   | <b>2.229</b>   | <b>34.136</b>  |
| <b>Total</b>                                  | <b>125.776</b> | <b>151.280</b> |

As aplicações financeiras de liquidez imediata são registradas pelo valor original, acrescido dos rendimentos financeiros auferidos e apropriados até a data das demonstrações contábeis de acordo com as taxas pactuadas pelo mercado financeiro. São mantidas exclusivamente no Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal, conforme dispõe o Decreto Lei nº 151, de 09/02/1967.

Os fundos de renda fixa do Banco do Brasil tiveram remuneração de 6,3549% no ano de 2018 e da Caixa Econômica Federal alcançaram remuneração de 6,1498% em 2018.

## 05 – CRÉDITOS A RECEBER

| Créditos a Receber                        | 2018   | 2017   |
|---|--------|--------|
| Clientes                                  | 14.458 | 13.073 |
| (-) Provisão créditos liquidação duvidosa | -5.619 | -5.016 |
| Adiantamentos a Empregados                | 4.642  | 4.847  |
| Antecipações sobre Contratos              | 65     | 305    |
| Departamentos Conta Movimento             | 448    | 185    |
| Valores em cobrança                       | 1      | 1786   |
| Receitas a receber                        | 12.793 | 22.302 |




|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Sistema Indústria Conta Movimento | 825           | 351           |
| Convênios e acordos               | 1.341         | 159           |
| Contas Correntes Ativa            | 6             | 4             |
| Depósitos em Garantia             | 35            | 38            |
| Impostos a recuperar              | 60            | 58            |
| <b>Total</b>                      | <b>29.055</b> | <b>38.092</b> |

As operações de créditos a receber estão registradas e avaliadas ao valor original e são representadas pelas operações com clientes e suas provisões, operações com os empregados, movimentações financeiras com o sistema indústria referente às arrecadações direta e indireta e transações com parceiros por convênios e acordos.

#### a) Clientes

As operações com clientes no valor de R\$ 14.458 mil em 31/12/2018 (R\$ 13.073 mil em 31/12/2017) são representadas pela prestação de serviços educacionais e tecnológicos.

A composição do saldo de clientes por idade de vencimento está demonstrada a seguir:

| Descrição                     | R\$ mil       | %              |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| A vencer                      | 5.730         | 39,63%         |
| Vencidos até 30 dias          | 1.500         | 10,37%         |
| Vencidos entre 31 e 60 dias   | 565           | 3,91%          |
| Vencidos entre 61 e 90 dias   | 416           | 2,88%          |
| Vencidos entre 91 e 120 dias  | 250           | 1,73%          |
| Vencidos entre 121 e 180 dias | 378           | 2,61%          |
| Vencidos entre 181 e 360 dias | 786           | 5,44%          |
| Vencidos há mais de 360 dias  | 4.833         | 33,43%         |
| <b>Total</b>                  | <b>14.458</b> | <b>100,00%</b> |

#### b) Provisão crédito liquidação duvidosa

Visando garantir a fidedignidade da composição patrimonial da entidade foi provisionado o valor de R\$ 5.619 mil em 31/12/2018 (R\$ 5.016 mil em 31/12/2017) para provisão para devedores duvidosos.

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa – PECLD são na sua maioria recebíveis oriundos da atividade de educação e contemplam os valores vencidos a partir de 180 dias.




**c) Adiantamentos a empregados**

Adiantamentos a empregados referem-se a adiantamentos de insuficiência saldo de salários e férias.

**d) Departamento conta movimento**

Departamento conta movimento são as operações de conta corrente entre o Departamento Nacional e os Outros Departamentos Regionais do SENAI, e registram valores a receber relativo a projetos e subsídios a ações executadas pelo Departamento Regional do RJ.

**e) Valores em cobrança**

Valores em cobrança referem-se a créditos a receber provenientes de vendas de prestação de serviços.

**f) Receitas a receber**

As receitas a receber se constituem de contribuições compulsórias diretas e indiretas regimentais, além dos auxílios.

**g) Sistema Indústria conta movimento**


Os valores do Sistema Indústria Conta Movimento referem-se aos saldos de transações Inter companhias do Sistema S, decorrentes de operações internas como compartilhamento das estruturas de apoio e demais serviços.

**06 – ESTOQUES**

A composição dos estoques na data base era a seguinte:

| <b>Estoques</b>     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|---------------------|--------------|--------------|
| Material e produtos | 3.318        | 2.921        |
| <b>Total</b>        | <b>3.318</b> | <b>2.921</b> |

Os estoques são compostos, por materiais destinados ao consumo próprio da Entidade e suas Unidades Operacionais, os mesmos são devidamente controlados pelo Setor de Suprimentos juntamente com as unidades operacionais, sendo avaliado ao custo médio de aquisição, que não supera o valor de reposição.



## 07 – VALORES A APROPRIAR

Os valores a apropriar estavam assim compostos:

| <b>Conta</b>                 | <b>2018</b>  | <b>2017</b> |
|------------------------------|--------------|-------------|
| Vale transporte a distribuir | 272          | 219         |
| Vale refeição a distribuir   | 1.205        | -           |
| Valores a classificar        | 18           | 34          |
| Importação em andamento      | 140          | -           |
| Licença e uso de software    | 1148         | 695         |
| Seguros                      | 43           | -           |
| <b>Total</b>                 | <b>2.826</b> | <b>948</b>  |

O montante de R\$ 2.826 mil em 31/12/2018 (R\$ 948 mil em 31/12/2017) lançado nesse grupo é decorrente dos valores de Despesas antecipadas que serão amortizadas no exercício seguinte.

## 08 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

A composição do Ativo Realizável a Longo Prazo na data base era a seguinte:

| <b>Realizável a Longo Prazo</b>  | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Depósito para recursos judiciais | 1.766        | 1.471        |
| <b>Total</b>                     | <b>1.766</b> | <b>1.471</b> |

O valor de R\$ 1.766 mil (R\$ 1.471 mil em 31/12/2017) refere-se basicamente a depósitos judiciais trabalhistas, cujos processos o SENAI-DR/RJ figura como réu e estão em discussão na justiça trabalhista.

## 09 – IMOBILIZADO

| <b>Conta</b>                | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Bens imóveis                | 261.978        | 251.030        |
| Bens móveis                 | 292.867        | 284.557        |
| (-) Depreciações acumuladas | (236.823)      | (210.725)      |
| Imobilizado em andamento    | 848            | -              |
| <b>Total</b>                | <b>318.870</b> | <b>324.862</b> |




O ativo imobilizado está registrado pelo valor de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação. As taxas de depreciações utilizadas estão evidenciadas a seguir:

| <b>Conta</b>                         | <b>Taxa de depreciação</b> |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Terrenos                             | -                          |
| Prédios                              | 2% a.a.                    |
| Construções em andamento             | -                          |
| Instalações                          | 2% a.a.                    |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 2% a.a.                    |
| Mobiliário em geral                  | 10% a.a.                   |
| Veículos                             | 20% a.a.                   |
| Máquinas e equipamentos              | 10% a.a.                   |
| Equipamentos médicos                 | 10% a.a.                   |
| Equipamentos de informática          | 20% a.a.                   |
| Equipamentos esportivos              | 10% a.a.                   |
| Equipamentos de comunicação          | 10% a.a.                   |
| Outros                               | 10% a.a.                   |

A evolução do ativo imobilizado no ano de 2018 está demonstrada a seguir:



| Descrição                             | Saldo em<br>31/12/2017 | Adições        | Baixas e ou<br>Transferências | Saldo em<br>31/12/2018 |
|---------------------------------------|------------------------|----------------|-------------------------------|------------------------|
| Terrenos                              | 3.998                  | -              | -                             | 3.998                  |
| Prédios                               | 212.303                | 13.736         | -6.564                        | 219.475                |
| Instalações                           | 1.475                  | 3.552          | -198                          | 4.829                  |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros  | 33.254                 | 468            | -46                           | 33.676                 |
| Construções em andamento              | -                      | 15.221         | -15.221                       | -                      |
| <b>Total de bens imóveis</b>          | <b>251.030</b>         | <b>32.977</b>  | <b>-22.029</b>                | <b>261.978</b>         |
| Mobiliário em geral                   | 24.511                 | 635            | -376                          | 24.770                 |
| Veículos                              | 29.899                 | 361            | -82                           | 30.178                 |
| Máquinas e equipamentos               | 192.106                | 5.864          | -1.977                        | 195.993                |
| Equipamentos médicos                  | 6.500                  | -              | -72                           | 6.428                  |
| Equipamentos de informática           | 24.605                 | 4.304          | -711                          | 28.198                 |
| Equipamentos de comunicação           | 1.743                  | 91             | -25                           | 1.809                  |
| Outros                                | 5.193                  | 305            | -7                            | 5.491                  |
| <b>Total de bens móveis</b>           | <b>284.557</b>         | <b>11.560</b>  | <b>-3.250</b>                 | <b>292.867</b>         |
| Depreciações acumuladas               | -210.725               | -31.242        | 5.144                         | -236.823               |
| <b>Total depreciações acumuladas</b>  | <b>-210.725</b>        | <b>-31.242</b> | <b>5.144</b>                  | <b>-236.823</b>        |
| Imobilizado em andamento              | -                      | 8.736          | -7.888                        | 848                    |
| <b>Total imobilizado em andamento</b> | <b>-</b>               | <b>8.736</b>   | <b>-7.888</b>                 | <b>848</b>             |
| <b>Total imobilizado</b>              | <b>324.862</b>         | <b>22.031</b>  | <b>-28.023</b>                | <b>318.870</b>         |

## 10 – INTANGÍVEL

A composição do Intangível na data base era:

| Conta                                 | 2018         | 2017         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Direitos de Uso de Linhas Telefônicas | -            | 381          |
| Direitos de Uso de Softwares          | 10.344       | 23.667       |
| (-) Amortizações acumuladas           | (6.839)      | (17.359)     |
| <b>Total</b>                          | <b>3.505</b> | <b>6.689</b> |

## 11 – FORNECEDORES

O saldo de fornecedores era o seguinte:

| Descrição    | 2018         | 2017         |
|--------------|--------------|--------------|
| Fornecedores | 9.370        | 3.744        |
| <b>Total</b> | <b>9.370</b> | <b>3.744</b> |

Os valores das obrigações com fornecedores estão demonstrados ao valor do custo incorrido e são representados por gastos decorrentes da manutenção da

atividade operacional da Entidade e prestadores de serviços pessoas jurídicas no montante de R\$ 9.370 mil em 31/12/2018 (R\$ 3.744 mil em 31/12/2017).

## 12 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

A composição dos Tributos e Contribuições a Recolher na data base era a seguinte:

| <b>Conta</b>                     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Imposto de renda retido na fonte | 1.707        | 1.765        |
| ISS retido na fonte              | 193          | 321          |
| Contribuição sindical            | -            | 1            |
| CSLL/COFINS/PIS/PASEP            | 101          | 97           |
| INSS serviços prestados          | 393          | 227          |
| <b>Total</b>                     | <b>2.394</b> | <b>2.411</b> |

Os impostos e contribuições a recolher estavam compostos por imposto de renda retido na fonte de empregados e de prestadores de serviços, bem como, ISS retido na fonte, CSLL/COFINS/PIS/PASEP retido na fonte e INSS referente a serviços prestados por pessoas jurídica e física.

## 13 – SALÁRIOS, FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

A composição dos Salários e Encargos Sociais a pagar na data base era a seguinte:

| <b>Conta</b>               | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------------|--------------|--------------|
| INSS                       | 2.794        | 2.817        |
| FGTS                       | 1.022        | 1.125        |
| PIS                        | 136          | 142          |
| Outros encargos a recolher | 55           | 48           |
| <b>Total</b>               | <b>4.007</b> | <b>4.132</b> |

A conta estava composta por INSS, FGTS e PIS incidentes sobre a folha de pagamento, bem como, seguro de vida em grupo a pagar.



**14 – PROVISÕES**

A composição das provisões de curto prazo na data base era a seguinte:

| <b>Conta</b>                           | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Férias                                 | 13.865        | 14.611        |
| Encargos s/férias                      | 4.214         | 4.458         |
| Contingências trabalhistas             | 6.452         | 5.139         |
| Contingências fiscais                  | -             | 4.023         |
| Contingências cíveis                   | 884           | 1.111         |
| Outras provisões                       | 2.288         | -             |
| Programa de participação de resultados | 10.912        | 10.332        |
| Previdus - passivo atuarial            | 10.563        | 13.312        |
| <b>Total</b>                           | <b>49.178</b> | <b>52.986</b> |

**a) Férias**

Refere-se a provisão de férias dos funcionários, acrescida de 1/3 do adicional constitucional.

**b) Encargos s/férias**

O valor refere-se ao INSS, FGTS e PIS incidente sobre a provisão de férias constituída até a data do balanço.

**c) Contingências trabalhistas**

O valor de R\$ 6.452 mil em 31/12/2018 (R\$ 5.139 mil em 31/12/2017) refere-se a provisão de diversos processos trabalhistas movidos por ex-funcionários, que estão sendo julgados em diversas instâncias.

**d) Programa de participação de resultados**

O valor de R\$ 10.912 mil em 31/12/2018 (R\$ 10.332 mil em 31/12/2017) refere-se ao programa de participação de resultados que foi apurado conforme regulamento interno.

**d) Previdus – passivo atuarial**

O valor de R\$ 10.563 mil em 31/12/2018 (R\$ 13.312 mil em 31/12/2017) refere-se ao saldo atuarial de curto prazo a pagar, proveniente de déficits





acumulados da Previdus – Associação de Previdência Complementar, sendo o SENAI patrocinador.

## 15 – RETENÇÕES E DEPÓSITOS EM GARANTIA

A composição das Retenções e Depósitos em Garantia na data base era a seguinte:

| <b>Conta</b>                      | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Retenções e Depósitos em Garantia | 4.156        | 4.788        |
| <b>Total</b>                      | <b>4.156</b> | <b>4.788</b> |

## 16 – CONVÊNIOS – ARRECAÇÃO DIRETA

A composição dos Convênios – Arrecadação Direta na data base era a seguinte:

| <b>Conta</b>                             | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|--|--------------|--------------|
| Convênios e Acordos - Arrecadação Direta | 4.460        | 4.433        |
| <b>Total</b>                             | <b>4.460</b> | <b>4.433</b> |

## 17 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos Empréstimos e Financiamentos na data base era a seguinte:

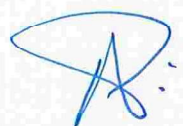
| <b>Conta</b>                 | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Empréstimos e Financiamentos | 26.172        | 28.674        |
| <b>Total</b>                 | <b>26.172</b> | <b>28.674</b> |

|                        |        |        |
|------------------------|--------|--------|
| Passivo circulante     | 2.776  | 2.752  |
| Passivo não circulante | 23.396 | 25.922 |

A Resolução n.º 515/2011 de 29 de novembro de 2011, aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para a implantação do Programa SENAI de Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira. O Programa visa aumentar o papel do SENAI como agente do avanço da competitividade da indústria brasileira, reforçando a sua atuação estratégica em apoio aos programas e políticas estruturantes de interesse da indústria.

Em agosto de 2013 o Departamento Nacional disponibilizou aos Departamentos Regionais o Manual de Procedimentos de Liberação de Recursos, Prestação de Contas e Contabilização do Financiamento do BNDES.



O manual tem por objetivo apresentar os passos necessários para a liberação, contabilização e prestação de contas dos recursos, em face do acordo firmado por aditivo ao contrato celebrado entre o SENAI e o BNDES.

Os recursos liberados são depositados pelo BNDES nas contas bancárias do Departamento Nacional e posteriormente repassado aos Departamentos Regionais.

Em dezembro de 2016 o Departamento Nacional através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria –CPC/SI, publicou a Norma Técnica – Financiamento SENAI para a Competitividade da Indústria Brasileira. A Resolução n. 38/2016 de 29 de novembro de 2016, do Conselho Nacional do SENAI aprovou a norma técnica.

O CPC/SI modificou o Manual de Procedimentos de Liberação de Recursos, Prestação de Contas e Contabilização do Financiamento do BNDES de 2013.

A Norma Técnica do CPC/SI tem por objetivo definir os critérios de contabilização das operações evidenciadas no financiamento SENAI de Apoio à Competitividade Brasileira.

Considerando a nova metodologia de contabilização, o Departamento Regional deverá reconhecer em suas demonstrações contábeis 100% da dívida.

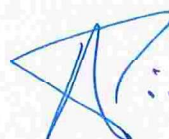
## **18 – SISTEMA INDÚSTRIA-C/MOVIMENTO**

O saldo do Sistema Indústria-c/Movimento refere-se a transações Inter companhias do Sistema S e possuía a seguinte composição na data base:

| <b>Conta</b>                     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| FIRJAN                           | 628          | 1.353        |
| SESI                             | 265          | 140          |
| IEL                              | 585          | 616          |
| Sistema Firjan - rateio da folha | 1.545        | 1.319        |
| <b>Total</b>                     | <b>3.023</b> | <b>3.428</b> |

## **19 – CONVÊNIOS E ACORDOS**

A composição dos Convênios e Acordos na data base era a seguinte:



| <b>Conta</b>     | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|------------------|--------------|--------------|
| Vinculados ao DN | 592          | 423          |
| Outros           | 1.865        | 1.973        |
| <b>Total</b>     | <b>2.457</b> | <b>2.396</b> |

Os valores são provenientes de diversos projetos que são regulamentados através de convênios e acordos.

A título de exemplificação citamos os seguintes convênios em andamento na data base: Mundo SENAI, Projeto Dynamics CRM 2016, Projeto PEEPZ – ISI QV, Projeto Robô de Soldagem PETROBRAS, Projeto Gás de Purga – CTS Solda, Projeto TOG – CENPES, Projeto Nitrogenados 2 (CENPES), dentre inúmeros outros.

## **20 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO**

A composição das Outras Obrigações a Longo Prazo na data base era a seguinte:

| <b>Conta</b>                    | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Outras Obrigações a Longo Prazo | 53.564        | 57.672        |
| <b>Total</b>                    | <b>53.564</b> | <b>57.672</b> |


O valor de R\$ 53.564 mil em 31/12/2018 (R\$ 57.672 mil em 31/12/2017) refere-se ao saldo atuarial de longo prazo a pagar, proveniente de déficits acumulados da Previdus – Associação de Previdência Complementar, sendo o SENAI patrocinador.

## **21 – PATRIMÔNIO SOCIAL**

Estão demonstrados conforme determina a Lei n.º 9.249 de 27/12/95, no artigo 4.º, Parágrafo Único – vedada a correção monetária sobre os valores de custo de aquisição, integralização e de transferências. O Patrimônio Social do SENAI-DR/RJ, apresentado em 31 de dezembro de 2018, corresponde aos valores dos deficit/superávits acumulados gerados em exercícios anteriores, acrescidos da movimentação realizada no exercício.

## **22 – RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES**

A composição na data base era a seguinte:



| <b>Descrição</b> | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|------------------|----------------|----------------|
| Direta           | 168.288        | 169.847        |
| Indireta         | 110.224        | 119.795        |
| <b>Total</b>     | <b>278.512</b> | <b>289.642</b> |

## 23 – RECEITAS PATRIMONIAIS

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b> | <b>2018</b>  | <b>2017</b>   |
|------------------|--------------|---------------|
| Financeiras      | 8.390        | 14.792        |
| Imobiliárias     | 339          | 439           |
| <b>Total</b>     | <b>8.729</b> | <b>15.231</b> |

## 24 – RECEITAS DE SERVIÇOS

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Serviços</b> | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|-----------------|---------------|---------------|
| Tecnológicos    | 11.857        | 8.160         |
| Educacionais    | 40.791        | 48.533        |
| Outros          | 13.722        | 1.264         |
| <b>Total</b>    | <b>66.370</b> | <b>57.957</b> |

## 25 – OUTRAS RECEITAS CORRENTES

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b>               | <b>2018</b>  | <b>2017</b>   |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Recuperação De Despesas        | 4.763        | 5.517         |
| Multa E Juros De Mora          | 998          | 906           |
| Descontos Obtidos              | 903          | 843           |
| Indenizações E Restituições    | 185          | 363           |
| Saldo De Exercícios Anteriores | -            | 7.723         |
| Receitas De Patrocínios        | 29           | -             |
| <b>Total</b>                   | <b>6.878</b> | <b>15.352</b> |

## 26 – DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS

A composição na data base era a seguinte:

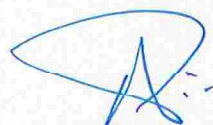



| <b>Descrição</b>                    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Salários                            | 108.816        | 115.720        |
| Encargos Sociais (INSS, FGTS e PIS) | 41.006         | 44.714         |
| Férias e décimo terceiro salário    | 22.821         | 24.979         |
| Plano de previdência complementar   | 10.255         | 10.118         |
| Vale refeição                       | 13.425         | 14.000         |
| Outras despesas de pessoal          | 51.619         | 54.750         |
| <b>Total</b>                        | <b>247.942</b> | <b>264.281</b> |

## 27 – DESPESAS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS

A composição na data base era a seguinte:

| <b>Descrição</b>                              | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Serviços De Limpeza E Conservação             | 8.609         | 7.752         |
| Reversão De Contribuições As Industrias       | 8.392         | 9.770         |
| Segurança E Vigilância                        | 7.094         | 9.374         |
| Informática                                   | 6.392         | 6.427         |
| Publicidade E Propaganda                      | 4.926         | 2.692         |
| Aquisição De Licenças De Uso De Software      | 3.376         | 870           |
| Promoções E Eventos                           | 3.374         | 953           |
| Patrocínios                                   | 2.141         | 1.042         |
| Manutenção E Reparos De Bens Moveis E Imóveis | 1.926         | 5.857         |
| Serviços De Comunicação Em Geral              | 1.842         | 1.616         |
| Técnicos Em Educação Profissional             | 1.673         | 2.272         |
| Assessoria E Consultoria                      | 1.412         | 1.675         |
| Técnicos Especializados                       | 1.045         | 1.683         |
| Outros Serviços De Terceiros                  | 785           | 1.537         |
| Despesas De Alimentação                       | 639           | 733           |
| Serviços Gráficos, Copias E Reproduções       | 604           | 681           |
| Locação De Maquinas E Equipamentos            | 532           | 285           |
| Transportes Urbanos                           | 474           | 328           |
| Médicos E Laboratoriais                       | 315           | 403           |
| Diversos                                      | 1.004         | 1.328         |
| <b>Total</b>                                  | <b>56.555</b> | <b>57.277</b> |




## 28 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – DESPESAS

A composição na data base era a seguinte:

| Descrição                           | 2018         | 2017          |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Contribuições Regulamentares Firjan | 2.793        | 2.904         |
| Contribuições Regulamentares IEL    | 4.189        | 4.356         |
| Convênios - Firjan                  | 788          | 1.148         |
| Auxílio a Terceiros                 | 704          | 3.473         |
| Outros                              | 35           | 106           |
| <b>Total</b>                        | <b>8.509</b> | <b>11.987</b> |

## 29 – PLANO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA

O SENAI-RJ participa como patrocinador da Previndus-Associação de Previdência Complementar, destinados a concessão de benefícios de pecúlio e/ou renda de seus empregados.

As contribuições do SENAI-RJ para os planos em 2018 totalizaram R\$ 10.255 mil (R\$ 10.118 mil em 2017), incluídas as contribuições de serviços correntes e passados.

As reservas a amortizar são de responsabilidade dos patrocinadores tendo sido iniciadas em janeiro de 1995 para o plano de benefício definido. No 1º semestre de 2004, foi aprovada pelo Conselho Regional a amortização, em 21 anos, do déficit atuarial da Previndus. Em dezembro de 2015 o SENAI registrou a provisão do saldo do passivo atuarial correspondente sua responsabilidade em relação às reservas a amortizar, que se referem às contribuições passadas de seus participantes, assumidas como patrocinador, a vencer até janeiro de 2024.

A provisão constituída teve a seguinte movimentação em 2018:

| Saldo anterior 2017 | Atualização /<br>Amortização Atuarial | Saldo 2018 |
|---------------------|---------------------------------------|------------|
| 70.985              | 6.858                                 | 64.127     |

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

| Descrição                                       | R\$ mil       |
|---|---------------|
| Passivo Circulante - Provisões Passivo Atuarial | 10.563        |
| Passivo não Circulante - Outras Contingências   | 53.564        |
| <b>Total</b>                                    | <b>64.127</b> |




### 30 – GRATUIDADE

Em atendimento ao artigo 10º do regimento do SENAI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou para gratuidade em 2018 R\$ 179.656 mil (R\$ 193.161 mil em 2017), o que corresponde à 69,7% (72,1% em 2017) da receita líquida de contribuição geral.

| DESCRIPTIVO                                       | R\$ mil |
|---|---------|
| Receita de Contribuição Geral (Direta e Indireta) | 278.512 |
| Receita Líquida da Contribuição Geral             | 257.623 |
| Recursos aplicados à Gratuidade                   | 179.656 |
| % Receita Líquida destinado à Gratuidade          | 69,7%   |

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

### 31 – COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos.

Os montantes contratados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

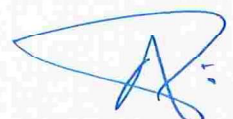
A Entidade mantém apólices de seguro contratado junto a algumas das principais seguradoras do País, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido.

Em 31 de dezembro de 2018, a Entidade possuía cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado.

O escopo de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, o qual foi determinado pela administração da entidade e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

### 32 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Administração da Entidade, suportada pela opinião de sua assessoria jurídica, avaliou a possibilidade de ocorrência de contingências passivas da seguinte forma:



#### a) Tributária

A Entidade não possui contingências passivas de natureza tributária, classificadas como risco provável, na data das demonstrações financeiras.

As contingências passivas de natureza tributária, classificadas como risco possível são as seguintes:

- **IPTU – Imposto Predial Territorial Urbano:** inscrições imobiliárias 108219-7 e 108218-9 - apresentada impugnação administrativa ao lançamento, que aguarda julgamento;
- **Previdenciário:** processo administrativo nº 12267.000142/2008-91 – recurso voluntário do SENAI julgado improcedente. Interposto recurso especial administrativo, que aguarda julgamento.

#### b) Trabalhista

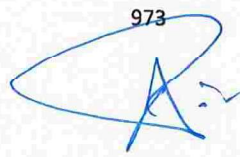
As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente na nota explicativa 14 - Provisões.

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco possível são as seguintes:

| Processo                  | Unidade                   | R\$ mil |
|---------------------------|---------------------------|---------|
| 0101953-92.2016.5.01.0066 | IST AMBIENTAL             | 180     |
| 0101606-33.2016.5.01.0204 | Duque de Caxias           | 306     |
| 0100412-65.2016.5.01.0020 | Tijuca                    | 458     |
| 0100575-91.2016.5.01.0522 | Resende                   | 48      |
| 0001530-67.2012.5.01.0001 | IST SOLDA                 | 9       |
| 0011834-04.2015.5.01.0072 | Maracanã                  | 72      |
| 0101219-61.2016.5.01.0028 | Maracanã                  | 146     |
| 0000655-29.2011.5.01.0035 | Niterói                   | 128     |
| 0010780-62.2015.5.01.0020 | IST SOLDA                 | 105     |
| 0000891-81.2011.5.01.0034 | IST SOLDA                 | 665     |
| 0100118-64.2016.5.01.0003 | JPA                       | 270     |
| 0010824-90.2015.5.01.0017 | Tijuca                    | 74      |
| 0101880-10.2016.5.01.0038 | Faculdade                 | 224     |
| 0010835-90.2015.5.01.0059 | Sede                      | 216     |
| 0000838-44.2012.5.01.0009 | Maracanã                  | 608     |
| 0011882-70.2015.5.01.0004 | Tijuca                    | 34      |
| 0101067-66.2016.5.01.0075 | Maracanã                  | 94      |
| 0100541-17.2016.5.01.0070 | Maracanã                  | 6       |
| 0101632-23.2016.5.01.0045 | IST AUTOMAÇÃO E SIMULAÇÃO | 38      |
| 0001687-12.2012.5.01.0075 | Niterói                   | 1.013   |



|                           |                           |       |
|---------------------------|---------------------------|-------|
| 0101278-06.2017.5.01.0031 | Maracanã                  | 126   |
| 0101189-94.2016.5.01.0070 | Tijuca                    | 320   |
| 0100319-25.2016.5.01.0078 | Tijuca                    | 13    |
| 0100331-20-2016.5.01.0246 | Niterói                   | 11    |
| 0101485-95.2016.5.01.0077 | Faculdade                 | 252   |
| 0101652-13.2016.5.01.0013 | Maracanã                  | 391   |
| 0100912-33.2017.5.01.0203 | Duque de Caxias           | 49    |
| 0101409-94.2016.5.01.0522 | Resende                   | 127   |
| 0100228-83.2016.5.01.0061 | Tijuca                    | 72    |
| 0100190-67.2017.5.01.0245 | Niterói                   | 48    |
| 0101634-13.2016.5.01.0006 | Sede                      | 10    |
| 0100218-62.2017.5.01.0042 | Faculdade                 | 41    |
| 0100401-18.2017.5.01.0047 | IST AUTOMAÇÃO E SIMULAÇÃO | 16    |
| 0100589-67.2017.5.01.0481 | Macaé                     | 157   |
| 0101003-30.2017.5.01.0040 | Santa Cruz                | 5     |
| 0101074-57.2017.5.01.0064 | IST SOLDA                 | 83    |
| 0011352-44.2014.5.01.0055 | IST AUTOMAÇÃO E SIMULAÇÃO | 111   |
| 0100160-76.2017.5.01.0004 | Niterói                   | 803   |
| 0100755-62.2017.5.01.0461 | Itaguaí                   | 1     |
| 0100846-94.2017.5.01.0060 | Maracanã                  | 65    |
| 0101401-59.2017.5.01.0045 | Santa Cruz                | 248   |
| 0100958-05.2017.5.01.0047 | Tijuca                    | 379   |
| 0101082-60.2017.5.01.0023 | Cinelandia                | 138   |
| 0010437-82.2015.5.01.0047 | Tijuca                    | 48    |
| 0010611-14.2015.5.01.0202 | Duque de Caxias           | 529   |
| 0100381-08.2017.5.01.0021 | Maracanã                  | 58    |
| 0101253-05.2017.5.01.0512 | Nova Friburgo             | 219   |
| 0101656-23.2017.5.01.0431 | Niterói                   | 16    |
| 0101787-71.2017.5.01.0342 | Volta Redonda             | 79    |
| 0100499-35.2018.5.01.0025 | Sede                      | 96    |
| 0100553-81.2017.5.01.0042 | Sede                      | 76    |
| 0100212-45.2018.5.01.0034 | Maracanã                  | 548   |
| 0101061-86.2018.5.01.0011 | Sede                      | 170   |
| 0101715-60.2017.5.01.0059 | Maracanã                  | 137   |
| 0101245-40.2017.5.01.0023 | Maracanã                  | 970   |
| 0101187-81.2018.5.01.0482 | Macaé                     | 149   |
| 0101480-46.2017.5.01.0301 | Petrópolis                | 1     |
| 0103435-87.2017.5.01.0471 | Itaperuna                 | 31    |
| 0100281-80.2018.5.01.0033 | IST Automação             | 88    |
| 0101776-80.2017.5.01.0006 | Sede                      | 50    |
| 0100430-42.2018.5.01.0012 | Sede                      | 10    |
| 0100811-84.2017.5.01.0012 | Tijuca                    | 71    |
| 0101932-69.2017.5.01.0038 | Benfica                   | 20    |
| 0101599-65.2017.5.01.0023 | Benfica                   | 50    |
| 0100492-62.2018.5.01.0245 | Niterói                   | 6     |
| 0101079-66.2017.5.01.0521 | Resende                   | 231   |
| 0101909-78.2017.5.01.0247 | Niterói                   | 181   |
| 0100698-86.2018.5.01.0080 | Maracanã                  | 369   |
| 0100202-92.2018.5.01.0521 | Resende                   | 138   |
| 0102367-24.2017.5.01.0206 | Duque de Caxias           | 81    |
| 0101664-55.2017.5.01.0057 | Santa Cruz                | 143   |
| 0100267-77.2018.5.01.0007 | Maracanã                  | 518   |
| 0100530-74.2018.5.01.0245 | Niterói                   | 55    |
| 0100723-61.2018.5.01.0028 | Sede                      | 27    |
| 0101142-13.2018.5.01.0471 | Pádua                     | 1.076 |
| 0101494-42.2017.5.01.0006 | Maracanã                  | 973   |




|                           |                       |               |
|---------------------------|-----------------------|---------------|
| 0102216-21.2017.5.01.0283 | Campos dos Goytacazes | 127           |
| 0102000-55.2017.5.01.0026 | Sede                  | 71            |
| 0101728-91.2017.5.01.0016 | Tijuca                | 86            |
| 0102081-76.2017.5.01.0002 | Cinelândia            | 183           |
| 0102059-82.2017.5.01.0013 | JPA                   | 189           |
| 0101569-74.2017.5.01.0073 | Santa Cruz            | 1.185         |
| 0101178-42.2017.5.01.0034 | Maracanã              | 932           |
| <b>Total</b>              |                       | <b>18.147</b> |

### c) Civil, comercial e outras

As contingências passivas de natureza civil, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente na nota explicativa 13 – Provisões.

As contingências passivas de natureza civil, classificadas como risco possível são as seguintes:

| Processo                  | Unidade               | R\$ mil    |
|---------------------------|-----------------------|------------|
| 0019010-08.2008.8.19.0014 | Campos dos Goytacazes | 15         |
| 0002496-51.2015.8.19.0202 | Tijuca                | 25         |
| 0036842-98.2010.8.19.0203 | Jacarepaguá           | 1          |
| 0027714-22.2009.8.19.0031 | Niterói               | 1          |
| 0111272-79.2009.8.19.0001 | Itaperuna             | 1          |
| 0233656-44.2009.8.19.0001 | Itaperuna             | 1          |
| 0260118-29.2009.8.19.0004 | São Gonçalo           | 1          |
| 0021827-77.2016.8.19.0042 | Petrópolis            | 3          |
| 0006791-07.2017.4.02.5170 | Sede                  | 5          |
| 0116635-09.1993.8.19.0001 | SENAI                 | 800        |
| 0136515-44.2017.8.19.0001 | Tijuca                | 15         |
| 0019428-34.2017.8.19.0206 | CTS SOLDA             | 1          |
| 0039755-70.2017.8.19.0021 | Duque de Caxias       | 20         |
| <b>Total</b>              |                       | <b>889</b> |

De acordo com o CPC 25 que trata das Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes a contabilização das contingências segue as seguintes premissas:

- ✓ **Provável:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza que a empresa irá perder, tendo prejuízo financeiro e contabilização a ser realizada;
- ✓ **Possível:** a assessoria jurídica julga com mesmo grau de possibilidade a perda ou ganho por parte da empresa, ou seja, há grande incerteza não havendo contabilização a ser realizada;

- ✓ **Remota:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza o ganho por parte da empresa, não havendo contabilização a ser realizada.

As referidas premissas foram avaliadas e constam adequadamente nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2018.

### **33 – GESTÃO DE RISCOS**

A Entidade pode incorrer na possibilidade de perdas com valores a receber oriundos de créditos com clientes a receber pelos serviços prestados (educação, tecnológicos, inovação e outros) negociados a prazo. Para reduzir esse risco, é realizada a análise de crédito dos clientes no momento das contratações para as transações vendas a prazo.

### **34 – HONORÁRIOS DA ADMINISTRAÇÃO**


A Entidade considera como pessoal-chave da administração os Diretores Executivos.

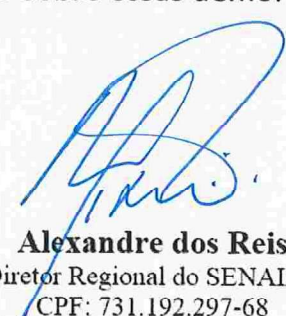
Os Diretores Executivos são remunerados da seguinte forma:

- ✓ **Salário mensal:** registrados em folha de pagamento e
- ✓ **Lucros:** distribuição de lucros, conforme regulamento interno de participação nos resultados.

### **35 – EVENTOS SUBSEQUENTES**

Até a data da autorização para a emissão dessas demonstrações financeiras, não há evidência de ocorrência de eventos subsequentes relevantes, que seja relativo ao SENAI-DR/RJ, e que venham a ter efeito sobre essas demonstrações.

  
**Luiz Otavio Evangelista Ribeiro**  
Gerente da Ger. de Contabilidade Corporativa  
CRC-RJ 049688/O-0 - Contador  
CPF: 550.741.627-34

  
**Alexandre dos Reis**  
Diretor Regional do SENAI/RJ  
CPF: 731.192.297-68