



**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

---

**1 Contexto operacional**

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI - Departamento Regional do Rio de Janeiro é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, é um serviço social autônomo e tem como escopo organizar e administrar, escolas de aprendizagem para industriários, é gestora de contribuições sociais destinadas às atividades educacionais de formação profissional, nos termos dos artigos 149 e 240 da Constituição Federal de 1988, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-Lei nº 4.048 de 22 de janeiro de 1942, que tem por objetivos:

- (a) realizar em escolas instaladas e mantidas pela Instituição, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial a que estão obrigadas as empresas de categorias econômicas sob sua jurisdição, nos termos de dispositivo constitucional e da legislação ordinária;
- (b) assistir os empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento do pessoal dos diversos níveis de qualificação, e na realização de aprendizagem metódica ministrada no próprio emprego;
- (c) proporcionar, aos trabalhadores maiores de 18 anos, a oportunidade de completar, em cursos de curta duração, a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho;
- (d) conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento a pessoal de direção e a empregados de excepcional valor das empresas contribuintes, bem como a professores, instrutores, administradores e servidores do próprio SENAI;
- (e) cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

As principais fontes de receitas da entidade são originadas de:

- (i) parcelas da contribuição compulsória recolhidas pelas empresas industriais ao Instituto Nacional da Seguridade Social - INSS, transferidas ao Departamento Nacional - DN e repassadas por este, com retenção de 15%;
- (ii) parcelas da mesma contribuição arrecadadas diretamente através de Termos de Cooperação Técnica e Financeira com as citadas empresas, com desconto de 3,5%;
- (iii) prestação de serviços às comunidades, nas áreas de atuação acima relacionadas.

**2 Políticas contábeis**

**2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas ao Setor Público - NBC TSP 11, de 18/10/2018, quando aplicável, segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000.

As presentes demonstrações contábeis, foram aprovadas pela Superintendência de Finanças da entidade em 20 de janeiro de 2021.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

---

## 2.2 Base de apresentação

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

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, aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 11. De 18/10/20218), quando aplicável, segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do Serviço Social da Indústria, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, de 17 de março de 1964 e da Lei Complementar nº 101/2000.

Para fins de comparabilidade, as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019, 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:** estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública;
- **Balanço Orçamentário:** evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;
- **Balanço Financeiro:** evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- **Demonstrações das Variações Patrimoniais:** evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- **Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido:** Evidencia a posi o do Patrimônio Social e todas as movimentações ocorridas no exercício.
- **Demonstração dos Fluxos de Caixas:** permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

---

regular financiamento dos serviços públicos;

- **Notas Explicativas:** são partes integrantes das demonstrações contábeis, as informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

### **3 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 da prestação de serviços, preferencialmente 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.

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

#### **(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, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores, deduzido da correspondente depreciação acumulada, quando aplicável.

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

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

---

- **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**

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2020, a empresa não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária. As perdas por redução ao *valor recuperável* quando apuradas são incluídas no resultado.

**(f) Demais ativos circulantes e não circulantes**

São apresentados ao valor líquido de realização.

**(g) Passivos circulantes e não circulantes**

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

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

---

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.

**(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 da República Federativa do Brasil e isenta da contribuição social, de acordo com o art. 195, parágrafo 7º da Constituição da República Federativa do Brasil, portanto, nenhum imposto/tributo foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito.

Por ser classificado como serviço social autônomo criado por lei, gozando de ampla isenção fiscal, nos termos dos artigos 12 e 13, da Lei nº 2.613/55, a Instrução Normativa nº 1.234/2012, no seu artigo 4º inciso VI, vedou qualquer hipótese de retenção do imposto de Renda e das Contribuições de que trata tal norma executiva sobre os pagamentos que lhe forem efetuados.

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

Ativo contingente é um ativo possível que resulta de eventos passados, e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não ocorrência de um ou mais eventos futuros incertos não completamente sob o controle da entidade. Os Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado.

Passivo contingente é: (a) uma obrigação possível que resulta de eventos passados, e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos, não completamente sob o controle da entidade; ou (b) uma obrigação presente que decorre de eventos passados, mas não é reconhecida por que: (i) é improvável que a saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para liquidar a obrigação; ou (ii) o valor da obrigação não pode ser mensurado com suficiente confiabilidade. 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 circulantes e não circulantes**

São apresentados ao valor líquido de realização.

**(m) Regime de apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

As receitas são reconhecidas quando mensuráveis e disponíveis e as despesas quando incorridas ou

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

---

quando for possível estimar com segurança reduções no patrimônio líquido.

**(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**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

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

- **Receitas de Contribuição:** representa a arrecadação compulsória direta e indireta. As empresas contribuintes da indústria recolhem ao SENAI 1% sobre o montante da remuneração paga pelos estabelecimentos contribuintes a todos os seus empregados. São arrecadadas e fiscalizadas, em regra, pela Receita Federal do Brasil, juntamente com as Contribuições Sociais Previdenciárias. Estão apropriadas mensalmente, pelo regime de competência.
- **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.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

**4 Caixa e equivalentes de caixa**

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Caixa	132	220
Bancos conta movimento	634	186
Aplicações financeiras	60.070	83.523
Títulos e valores mobiliários	3.156	2.857
<b>Total</b>	<b>63.992</b>	<b>86.786</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, e Banco Bradesco.

**(b) Aplicações Financeiras e Títulos e Valores Mobiliários**

A composição das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2020 era a seguinte:

<b>Instituição financeira</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Banco do Brasil S.A.</b>		
Fundo de renda fixa	49.012	45.118
	<b>49.012</b>	<b>45.118</b>
<b>Caixa Econômica Federal</b>		
Fundo de renda fixa	11.058	38.405
	<b>11.058</b>	<b>38.405</b>
<b>Certificado de Depósito Bancário - CDB</b>		
Banco do Brasil S.A.	3.156	2.857
	<b>3.156</b>	<b>2.857</b>
<b>Total</b>	<b>63.226</b>	<b>86.380</b>

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

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.

O fundo de renda fixa do Banco do Brasil e da Caixa Econômica Federal alcançaram as seguintes remunerações:

TAXA MÉDIA 12 MESES		
FUNDO	2019	2020
BB ATENAS	6,0384	2,7711
CEF FI CNI	5,9719	2,6309

**5 Créditos a receber**

<b>Créditos a receber</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Clientes	15.990	18.022
(-) Provisão para expectativa de créditos liquidação duvidosa	(10.483)	(6.905)
Receitas a receber	13.567	12.980
Adiantamentos a empregados	3.547	4.927
Sistema Indústria conta movimento	1.430	926
Depósitos em garantia	1.326	230
Convênios e acordos	1.167	1.232
Departamentos conta movimento	445	138
Impostos a recuperar	47	45
Antecipações sobre contratos	12	22
Contas correntes ativa	2	4
<b>Total</b>	<b>27.050</b>	<b>31.621</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 referentes às arrecadações diretas e indiretas e transações com parceiros por convênios e acordos.

**(a) Clientes**

As operações com clientes no valor de R\$ 15.990 (R\$ 18.022 em 2019) são representadas pela prestação de serviços educacionais e tecnológicos.

**(b) Provisão crédito liquidação duvidosa**

Visando garantir a fidedignidade da composição patrimonial da entidade foi provisionado o valor de R\$ 10.483 (R\$ 6.905 em 2019) para provisão para expectativa de crédito de liquidação duvidosa.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
(Valores expressos em reais mil)

---

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa - PECLD são na sua maioria recebível oriundos da atividade de educação profissional 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 refere-se a conta corrente com o Departamento Nacional e os outros Departamentos Regionais do SENAI, e registra valores a receber relativo a projetos e subsídios a ações executadas pelo Departamento Regional do Rio de Janeiro.

**(e) Receitas a receber**

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

**(f) Sistema Indústria conta movimento**

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

**6 Estoques**

A composição dos estoques na data base era a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Materiais e produtos	<u>3.132</u>	<u>3.061</u>
<b>Total</b>	<b><u>3.132</u></b>	<b><u>3.061</u></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.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

**7 Valores a apropriar**

Os valores a apropriar estavam assim compostos:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Licença e uso de software	1.648	1.537
Vale refeição a distribuir	1.433	1.172
Importação em andamento	814	-
Vale transporte a distribuir	195	287
Valores a apropriar	57	-
Valores a classificar	54	86
<b>Total</b>	<b>4.201</b>	<b>3.082</b>

O montante de R\$ 4.201 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 3.082 em 2019) lançado nesse grupo é decorrente dos valores de Despesas antecipadas que serão amortizadas no exercício seguinte.

**8 Realizável a longo prazo**

A composição do ativo realizável a longo prazo na data base era a seguinte:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Depósito para recursos judiciais	2.492	2.352
<b>Total</b>	<b>2.492</b>	<b>2.352</b>

O valor de R\$ 2.492 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 2.352 em 2019) refere-se basicamente a depósitos judiciais trabalhistas, cujos processos o SENAI-DR/RJ figura como réu e estão em discussão na justiça trabalhista.

Os depósitos para Recursos Judiciais estão registrados em valores nominais, uma vez que, para a contabilidade pública, não é possível determinar, em bases confiáveis, o valor que será recebido, ele não deve ser reconhecido como receita e estarão em conformidade com o princípio da Prudência se, diante de alternativas igualmente válidas, o ativo estiver sendo estimado pelo menor valor.

Enquanto perdurar a pendência Judicial, os rendimentos produzidos por depósitos judiciais sujeitam-se a condição suspensiva, não cabendo, pois, a sua apropriação como receita, o que deverá ocorrer somente por ocasião da solução ou desistência da ação proposta no Poder Judiciário. De igual forma, também não cabe a apropriação de encargos (juros) relativa à obrigação correspondente aos valores depositados.



**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

---

**9 Imobilizado**

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bens imóveis	282.872	277.050
Bens móveis	310.224	298.684
(-) Depreciações acumuladas	(292.111)	(266.090)
Imobilizado em andamento	-	1.105
<b>Total</b>	<b>300.985</b>	<b>310.749</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	-
Construções em andamento	-
Prédios	2% a.a.
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.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

A evolução do ativo imobilizado no ano de 2020 está demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2020
Terrenos	3.998	-	-	-	3.998
Prédios	219.475	326	-	19.610	239.411
Construções em andamentos	14.881	6.224	(796)	(20.309)	-
Instalações	5.020	100	(32)	-	5.088
Benfeitorias em imóveis de terceiros	33.676	-	-	699	34.375
<b>Total de bens imóveis</b>	<b>277.050</b>	<b>6.650</b>	<b>(828)</b>	<b>-</b>	<b>282.872</b>
Mobiliários em geral	25.179	319	(135)	-	25.363
Veículos	30.153	-	-	-	30.153
Maquinas e equipamentos	198.659	15.094	(7.521)	-	206.232
Equipamentos médicos	7.116	2.653	(12)	-	9.757
Equipamentos de informática	29.902	1.785	(766)	-	30.921
Equipamentos esportivos	29	-	(3)	-	26
Equipamentos de comunicação	2.128	129	(4)	-	2.253
Outros	5.518	4	(3)	-	5.519
<b>Total de bens móveis</b>	<b>298.684</b>	<b>19.984</b>	<b>(8.444)</b>	<b>-</b>	<b>310.224</b>
Depreciações acumuladas	(266.090)	(27.308)	1.287	-	(292.111)
<b>Total depreciações acumuladas</b>	<b>(266.090)</b>	<b>(27.308)</b>	<b>1.287</b>	<b>-</b>	<b>(292.111)</b>
Imobilizados em andamento	1.105	7.184	(8.289)	-	-
<b>Total Imobilizados em andamento</b>	<b>1.105</b>	<b>7.184</b>	<b>(8.289)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Imobilizado</b>	<b>310.749</b>	<b>6.510</b>	<b>(16.274)</b>	<b>-</b>	<b>300.985</b>

## 10 Intangível

A composição do Intangível na data base era:

Conta	2020	2019
Direitos de uso de Softwares	2.942	2.582
(-) Amortizações acumuladas	(1.687)	(1.750)
<b>Total</b>	<b>1.255</b>	<b>832</b>

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
(Valores expressos em reais mil)

**11 Fornecedores**

O saldo de fornecedores era o seguinte:

Descrição	2020	2019
Green Card S/A – Refeições, Comércio e Serviços	475	-
REFIT – Refinaria de Petróleo de Manguinhos S/A	292	-
Automatele Equipamentos industriais	200	34
PFMP Construtora Ltda.	139	-
Luso Brasileira Serviços Ltda.	139	76
Outros	3.032	4.432
<b>Total</b>	<b>4.277</b>	<b>4.542</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\$ 4.277 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 4.542 em 2019).

**12 Impostos e contribuições a recolher**

A composição dos tributos e contribuições a recolher na data base era a seguinte:

Conta	2020	2019
Imposto de renda retido na fonte	1.566	1.814
INSS serviços prestados	197	370
ISS retido na fonte	118	156
CSLL/COFINS/PIS/PASEP	117	140
<b>Total</b>	<b>1.998</b>	<b>2.480</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.

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

**13 Salários e encargos a pagar**

A composição dos salários e encargos sociais a pagar na data base era a seguinte:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
INSS	2.555	2.862
FGTS	673	1.042
Salários a pagar	149	-
PIS	123	142
Outros	161	50
<b>Total</b>	<b>3.661</b>	<b>4.096</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**

**14.1 Provisão de férias e encargos**

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Férias	13.108	14.441
Encargos s/férias	3.946	4.350
<b>Total</b>	<b>17.054</b>	<b>18.791</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.

**14.2 Provisão para contingências**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contingências trabalhistas	3.471	5.404
Contingências cíveis	1.553	880
Contingências fiscais	<u>2</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>5.026</u></b>	<b><u>6.284</u></b>

**(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:** Total de 14 processos
- **Imunidade de Impostos Estaduais:** 01 processo
- **Taxa de Inspeção de Vigilância Sanitária:** 01 processo
- **Impostos sobre Importação:** 06 processos

**(b) Trabalhista**

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente.

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco possível totalizam 75 processos que totalizam R\$ 15.582 (R\$ 18.914 em 2019).

**(c) Cível, comercial e outras**

As contingências passivas de natureza cível, classificadas como risco provável, estão registradas contabilmente.

As contingências passivas de natureza cível, classificadas como risco possível totalizam 10 processos, que totalizam R\$ 255 (R\$ 551 em 2019).

De acordo com a NBC TSP 03 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 incerteza, portanto, não havendo contabilização a ser realizada, somente divulgação em nota explicativa;
- ✓ **Remota:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza o ganho por parte da empresa, não havendo contabilização a ser realizada, nem mesmo divulgação em nota explicativa.

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

As referidas premissas foram avaliadas e constam adequadamente nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

			<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>Provisão</u>	<u>Depósitos judiciais</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Contingências trabalhistas	3.471	(2.378)	1.093	3.165
Contingências cíveis	1.553	(114)	1.439	766
Contingências fiscais	2	-	2	-
<b>Total</b>	<b><u>5.026</u></b>	<b><u>(2.492)</u></b>	<b><u>2.534</u></b>	<b><u>3.931</u></b>

A movimentação das provisões, no período de 1º de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020, está demonstrada no quadro a seguir:

	<u>2019</u>	<u>Adições</u>	<u>Utilização</u>	<u>Baixa</u>	<u>2020</u>
Provisão para contingências trabalhistas (a)	5.404	2.279	(1.179)	(3.033)	3.471
Provisão para contingências tributárias	-	2	-	-	2
Provisão para contingências cíveis (b)	880	687	(14)	-	1.553
<b>Total</b>	<b><u>6.284</u></b>	<b><u>2.968</u></b>	<b><u>(1.193)</u></b>	<b><u>(3.033)</u></b>	<b><u>5.026</u></b>

**(a) Contingências trabalhistas**

Refere-se às ações movidas por ex-empregados contra a Entidade envolvendo cobrança de horas extras, adicional de periculosidade, equiparação salarial, discussão sobre plano de cargos e salários, indenização por acidente de trabalho e outras.

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos externos e pela Administração da Empresa, como sendo de risco possível, no montante de R\$ 15.582 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 18.914 em 2019) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

**(b) Contingências cíveis**

Refere-se a ações de natureza comercial e indenizatória, movidas por pessoas físicas, envolvendo danos materiais e/ou danos morais.

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos externos e pela Administração da Empresa, como sendo de risco possível, no montante de R\$ 255 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 551 em 2019) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

**14.3 Previdus – passivo atuarial**

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

As contribuições do SENAI para os planos em 2020 totalizaram R\$ 18.909 (R\$ 21.980 em 2019), 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 Previdus. Em dezembro de 2016, 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 2020:

<u>Saldo anterior 2019</u>	<u>Atualização / amortização atuarial</u>	<u>Saldo 2020</u>
57.931	(4.560)	53.371

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

<u>Descrição</u>	<u>R\$ mil</u>
Passivo circulante - Provisões passivo atuarial	10.055
Passivo não circulante - Outras contingências	<u>43.316</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>53.371</u></u></b>

Os valores relacionados a esses benefícios foram apurados em avaliação conduzida por atuário independente e estão reconhecidos nas demonstrações contábeis de acordo com o CPC 33.

Saldo das obrigações dos gastos com benefícios pós-emprego, calculados por atuários independentes.

Os participantes dos planos usados nos cálculos estavam assim apresentados:

- Número de ativos: 1.377
- Número de inativos: 346

**15 Retenções e depósitos em garantia**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Retenções e depósitos em garantia	<u>2.836</u>	<u>3.599</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>2.836</u></u></b>	<b><u><u>3.599</u></u></b>

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
(Valores expressos em reais mil)

<b>16</b>	<b>Convênios - Arrecadação direta</b>	<u><b>2020</b></u>	<u><b>2019</b></u>
	Convênios e acordos - Arrecadação direta	<u>4.275</u>	<u>4.627</u>
	<b>Total</b>	<u><b>4.275</b></u>	<u><b>4.627</b></u>
<b>17</b>	<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<u><b>2020</b></u>	<u><b>2019</b></u>
	Empréstimos e financiamentos	<u>22.729</u>	<u>23.474</u>
	<b>Total</b>	<u><b>22.729</b></u>	<u><b>23.474</b></u>
	Passivo circulante	3.054	2.779
	Passivo não circulante	19.675	20.695

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.



**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
(Valores expressos em reais mil)

---

**18 Sistema indústria-c/movimento**

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

<u>Conta</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sistema Firjan - rateio da folha	3.052	3.215
FIRJAN	441	551
SESI	86	120
IEL	-	627
<b>Total</b>	<b><u>3.579</u></b>	<b><u>4.513</u></b>

**19 Convênios e acordos**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vinculados ao Departamento Nacional	351	448
Outros	<u>1.251</u>	<u>5.005</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.602</u></b>	<b><u>5.453</u></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 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 2019, corresponde aos valores dos déficits/superávits acumulados gerados em exercícios anteriores, acrescidos da movimentação realizada no exercício.

<b>21</b>	<b>Receitas de contribuições</b>		
		<u><b>2020</b></u>	<u><b>2019</b></u>
	Direta	147.842	176.037
	Indireta	100.061	108.048
	<b>Total</b>	<u><b>247.903</b></u>	<u><b>284.085</b></u>
<b>22</b>	<b>Receitas financeiras</b>		
	A composição na data base era a seguinte:		
		<u><b>2020</b></u>	<u><b>2019</b></u>
	Financeiras	1.765	5.985
	Imobiliárias	98	326
	<b>Total</b>	<u><b>1.863</b></u>	<u><b>6.311</b></u>
<b>23</b>	<b>Receitas de serviços</b>		
		<u><b>2020</b></u>	<u><b>2019</b></u>
	Educacionais	19.338	38.395
	Tecnológicos	17.941	17.771
	Outros	316	779
	<b>Total</b>	<u><b>37.595</b></u>	<u><b>56.945</b></u>
<b>24</b>	<b>Outras receitas correntes</b>		
		<u><b>2020</b></u>	<u><b>2019</b></u>
	Indenizações e restituições	771	638
	Recuperação de despesas	564	1.613
	Multa e juros de mora	398	913
	Descontos obtidos	19	837
	Receitas de patrocínios	-	15
	<b>Total</b>	<u><b>1.752</b></u>	<u><b>4.016</b></u>

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

**25 Despesas com pessoal e encargos**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salários	98.552	111.689
Encargos Sociais (INSS, FGTS e PIS)	37.256	41.437
Férias e décimo terceiro salário	22.514	25.020
Vale refeição	12.005	13.822
Plano de previdência complementar	3.412	4.480
Outras	41.065	40.464
<b>Total</b>	<b><u>214.804</u></b>	<b><u>236.912</u></b>

**26 Despesas com serviços de terceiros**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Serviços de limpeza e conservação	8.237	9.310
Reversão de contribuições as indústrias	5.990	7.403
Segurança e vigilância	5.016	6.403
Informática	4.246	7.323
Aquisição de licenças de uso de software	3.482	3.062
Manutenção e reparos de bens moveis e imóveis	3.192	2.458
Técnicos especializados	2.999	2.707
Assessoria e consultoria	2.766	2.234
Serviços de comunicação em geral	1.580	1.959
Técnicos em educação profissional	1.192	4.403
Patrocínios	963	1.536
Publicidade e propaganda	852	2.420
Outros serviços de terceiros	677	1.423
Médicos e laboratoriais	579	436
Promoções e eventos	461	662
Locação de máquinas e equipamentos	363	1.038
Transportes urbanos	230	555
Serviços gráficos, cópias e reproduções	182	521
Despesas de alimentação	126	540
Diversos	824	1.482
<b>Total</b>	<b><u>43.957</u></b>	<b><u>57.875</u></b>



**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**  
(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
(Valores expressos em reais mil)

---

**27 Transferências correntes - Despesas**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contribuições regulamentares FIRJAN	2.481	2.847
Auxílio a terceiros	931	828
Contribuições regulamentares IEL	687	4.271
Convênios - FIRJAN	367	564
Outros	<u>316</u>	<u>160</u>
<b>Total</b>	<b><u>4.782</u></b>	<b><u>8.670</u></b>

## 28 Gratuidade

Em atendimento ao artigo 10º do regimento do SENAI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou em 2020 para ações educativas o valor de R\$ 224.622, e para a gratuidade o valor de R\$ 166.942, o que corresponde a 72,80% da receita líquida de contribuição.

**UNIDADE: SENAI-RJ**

*Referência: Dezembro 2020*

**Tabela 1 - Demonstrativo do Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) em Gratuidade Regimental**

<b>RECEITAS</b>	<b>Dezembro - 2020</b>
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	247.903.457,61
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) <sup>1</sup>	229.310.698,29
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental <sup>2</sup>	152.858.511,48
<b>DESPESAS</b>	
<i>Total em Educação</i>	224.621.663,81
<i>em Gratuidade</i>	166.941.668,11
<b>HORA-ALUNO<sup>3</sup></b>	
Hora-aluno Total	12.100.515
Hora-aluno em Gratuidade	8.977.825
<b>Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental<sup>4</sup></b>	<b>14.083.156,63</b>
<b>Percentual da RLCC aplicado em Gratuidade Regimental</b>	<b>72,80%</b>

*Fonte: SENAI-RJ*

**Notas:**

1. **Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** Corresponde a 92,5% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 68, §1º do Regimento do SENAI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.635, de 5 de novembro de 2008.
2. **Compromisso total de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental:** Corresponde à 66,66% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).
3. **Hora-Aluno:** Considera a soma das horas destinadas ao desenvolvimento dos alunos matriculados em cursos de educação profissional e tecnológica, dentro de um determinado período.
4. **Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental:** Corresponde ao resultado (positivo ou negativo), da aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória destinada para a gratuidade, em relação a meta regimental.

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.

## 29 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.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

---

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 2020, 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.

**30 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 profissional, tecnológicos, inovação e outros) negociados a prazo. Para reduzir esse risco, é realizada a análise de crédito dos clientes no momento das contratações de vendas a prazo.

**31 Impactos de Covid-19**

O ano de 2020 foi marcado por uma grande crise econômica mundial advinda da pandemia de Covid-19, onde iniciativas governamentais foram estabelecidas para minimizar os seus impactos na economia e na sociedade.

No entanto, iniciativas, que afetaram diretamente a maior receita do sistema S, foram realizadas, tais como:

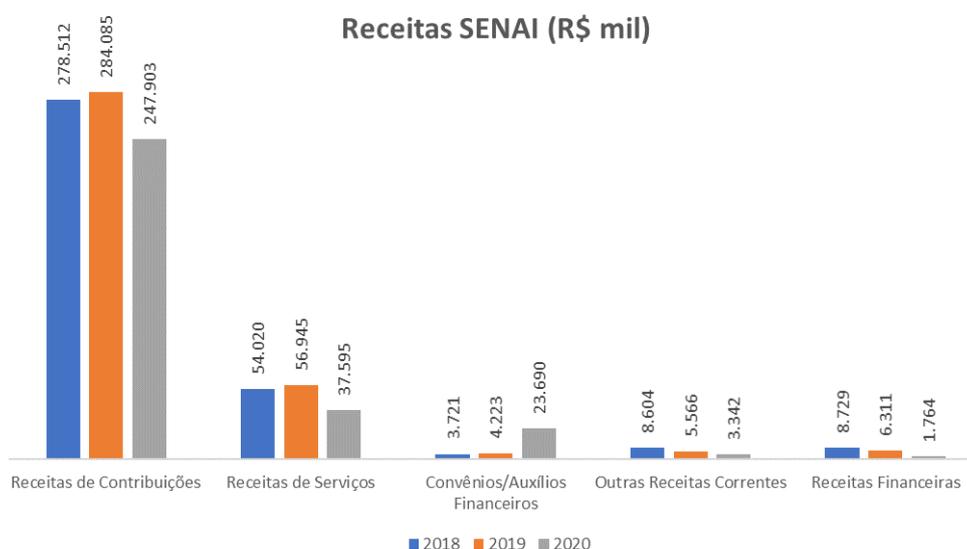
- Medidas Provisórias de redução de 50% da arrecadação compulsória 2020 do SENAI, pelo período de 3 meses (MP 932);
- MP 936 que instituiu o programa emergencial de manutenção do emprego e da renda, com redução de jornada de trabalho/salários e de flexibilização dos contratos trabalhistas para enfrentamento do estado de calamidade pública decorrente do coronavírus, causando impactos significados na folha de pagamento das empresas e consequentemente nas receitas de contribuições do SENAI.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

Entre outros efeitos, as mudanças profundas nos padrões de consumo impuseram desafios financeiros e operacionais que as empresas não esperavam. Com o evento da pandemia e a necessidade de isolamento social, todo nosso modelo de negócio foi adaptado para a nova realidade. Os Institutos de Inovação e Tecnologia muito contribuíram para que a indústria do estado do Rio de Janeiro conseguisse superar o duro período de crise. Várias parceiras foram firmadas buscando projetos inovadores e específicos para as empresas, apresentando um crescimento de mais de 85% nas receitas de serviços e convênios de Tecnologia. A Educação Profissional apesar de sofrer um queda significativa em sua receita nos últimos 3 anos, devido a mudança de estratégia em priorizar a gratuidade regimental, também sofreu impactos da pandemia, onde seu modelo de negócio foi totalmente adaptado para um educação a distância de qualidade, porém com o limitador da necessidade das aulas práticas para a formação completa dos estudantes SENAI, que foram postergados para 2021, fazendo-se necessário a adequação dos preços praticados e uma política de descontos.

**Receitas**

As receitas de contribuições representam em média 79% do total das receitas SENAI.



Fonte: Sistema Protheus

Comparando a realização das receitas nos últimos três anos, verifica-se uma retração de 11,1%, impulsionado pelas receitas de contribuições e de serviços.

**EDUCAÇÃO PROFISSIONAL**

A receita da Educação Profissional do SENAI RJ foi impactada negativamente em 2020 pelos seguintes fatores no contexto da pandemia:

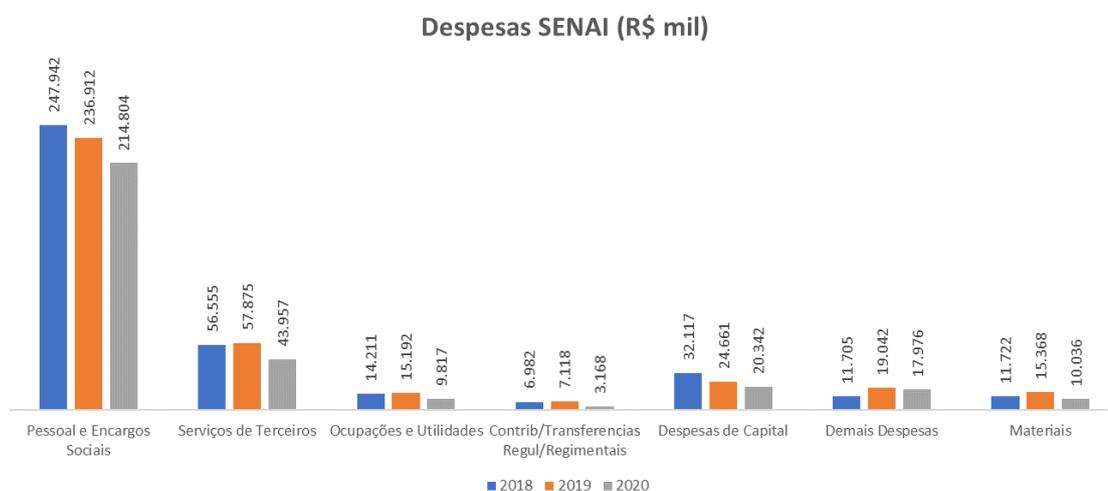
- 2.884 Trancamento ou evasões de alunos pagantes (11%) motivados pelo desemprego dos alunos ou seus responsáveis ou inadaptação ao modelo de aulas online;
- Suspensão pela Instituição de 1.441 matrículas de cursos pagos de qualificação ou aperfeiçoamento em andamento, por necessitarem de atividades práticas;

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

- Concessão de descontos nas mensalidades (Lei 8.864/20);
- Queda de 50% em novas matrículas para pessoa física devido à crise econômica e impossibilidade de atividades presenciais;
- Redução drástica de 75% na demanda de capacitação dos funcionários pelas empresas, projetos sociais ou de órgãos públicos.

**Despesas**

O histórico dos últimos três anos mostra que as despesas mais representativas se referem às de pessoal e encargos sociais e serviços de terceiros. Tais despesas representam, em média 80% do total.



Fonte: Sistema Protheus

Verifica-se que, no exercício de 2020, o SENAI/RJ teve uma retração de 16%, onde a queda mais significativa em valores nominais foi na despesa de pessoal e encargos sociais.

Outro grupo de contas que também teve uma mudança significativa no seu patamar de realização de despesas foi ocupações e utilidades, 31% de queda em relação a 2018. Além do advento da pandemia de COVID-19, que trouxe consigo a necessidade do isolamento social e o fechamento parcial de muitas unidades SENAI, reduzindo assim os gastos com água, energia e telefonia, muitas de nossas unidades aderiram ao projeto de Mercado Livre de Energia, que busca trazer para o SENAI/RJ maior eficiência energética e uma otimização neste tipo de despesa.

As despesas com contrib/transferências regul/regimentais<sup>1</sup>, por serem diretamente ligadas a receita

<sup>1</sup> Contrib/Transferências Regul/Regimentais: correspondem aos recursos transferidos para a Federação da Indústria, o Instituto Euvaldo Lodi.

## **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ** (CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras** **Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019** **(Valores expressos em reais mil)**

---

compulsória teve uma queda de 55%, visto que tivemos uma redução de 50% da arrecadação compulsória 2020 do SENAI, pelo período de 3 meses (MP 932) e o repasse para o IEL foi suspenso a partir de março/2020;

Já as despesas de serviços de terceiros, foram impactadas pela renegociação de grandes contratos, tais como: serviços de limpeza e conservação, segurança e vigilância e aluguel de TI. Além disso, a conta de Reversão Contribuição às Indústrias, que faz parte deste grupo, também é diretamente ligada a receita compulsória e sofreu o mesmo impacto que as contas do grupo contribuições/transferências regul/registrais.

#### **Administração de pessoas**

Assim como diversas empresas do Brasil, o SENAI/RJ adotou a MP 936 que instituiu o programa emergencial de manutenção do emprego e da renda, com redução de jornada de trabalho/salários e de flexibilização dos contratos trabalhistas de diversos colaboradores para enfrentamento do estado de calamidade pública decorrente do coronavírus, causando impactos significativos na folha de pagamento do SENAI.

Diante deste cenário foi necessário adequações/parametrizações do sistema de folha para atendimento aos acordos de redução e suspensão de contrato de trabalho, onde 839 colaboradores do SENAI foram impactados. Houve redução do quadro de funcionários em virtude do desligamento de 345 colaboradores do SENAI.

Com o fito de assegurar o equilíbrio financeiro e orçamentário da instituição visando a manutenção dos serviços prestados à Indústria do Estado do Rio de Janeiro, devido à necessidade de efetuar o pagamento dos colaboradores do SENAI, o Departamento Nacional, a título de auxílio financeiro através do projeto nº 329522 conforme estabelecido na Ordem de Serviço Conjunta nº 01/2020, transferiu aos cofres do SENAI a quantia de R\$ 10 milhões para cobrir os gastos incorridos com as folhas de pagamentos dos períodos maio, junho e julho.

Aderimos também a MP927 para antecipação na programação de férias, postergação no pagamento de 1/3 constitucional de férias, postergação no recolhimento do FGTS mediante parcelamentos (em 6 vezes) das competências de março, abril e maio de 2020, ampliação do prazo de banco de horas, assim como a adoção do teletrabalho.

#### **Execução orçamentária**

A receita total realizada no período de janeiro a dezembro de 2020 foi inferior 4,6%, impactada, principalmente, pela queda nas receitas de serviços de educação e serviços/convênios Tecnologia.

Com a mudança no modelo de atuação da Educação Profissional, onde a EAD foi implantada em sua plenitude a partir do 2º trimestre de 2020, devido ao isolamento social trazido pela pandemia de COVID-19, foi necessária revisão dos preços praticados e a criação de uma política de descontos. Os impactos destas iniciativas foram sentidos na receita de EP que foi 24% menor que o previsto para 2020.

Apesar do excepcional crescimento nos últimos 3 anos da receita de serviços/convênios de tecnologia ela também ficou abaixo do previsto para o período em 16%, devido ao atraso em alguns projetos, empurrando a receita desses projetos para o ano de 2021.

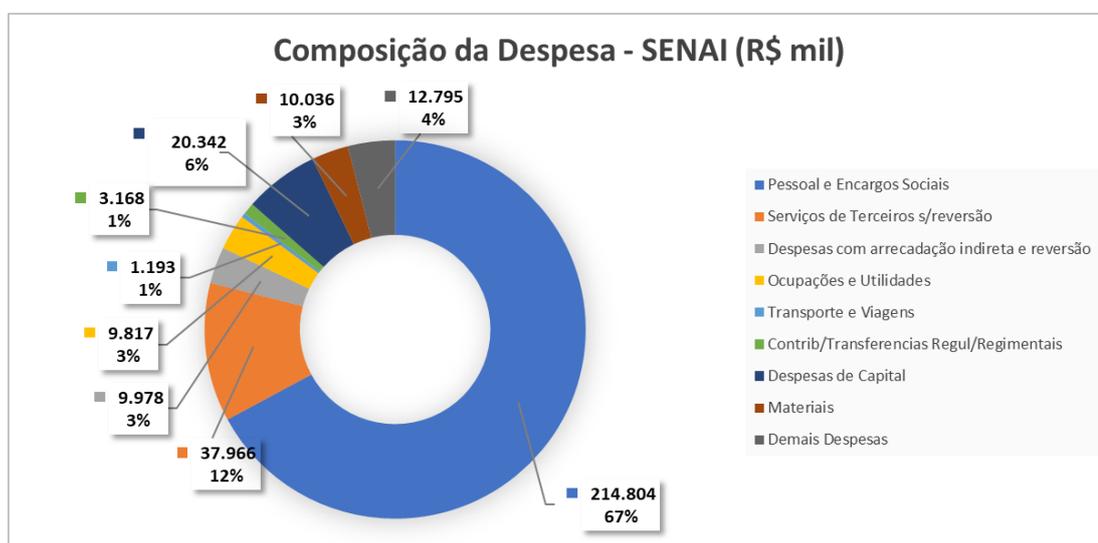
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

Quanto às despesas, o montante realizado alcançou 97,2% da previsão.

Do total das despesas de 2020 do SENAI|RJ, 4% foram destinadas às despesas que são diretamente ligadas a receita compulsória (contrib/transferências regul/regimentais, reversão e arrecadação indireta).

Os demais 96% foram destinados à operação do DR|RJ, que com a pandemia de COVID-19 e a necessidade de isolamento social, teve seu modelo de negócio totalmente adaptado para a nova realidade:

- Educação Profissional a Distância com utilização das melhores plataformas, laboratórios virtuais e simuladores, buscando uma transformação digital na formação profissional dos jovens e trabalhadores do Rio de Janeiro;
- Uma parceria mais efetiva, da área Tecnologia e Inovação, tornando o SENAI|RJ o lugar mais confiável para inovar e resolver desafios tecnológicos, com a conquista da certificação EMPRAPII e a realização diversos projetos junto a indústria, tais como, Lab. Procel, ENGIE, Furnas, Petrobrás, Energisa, Simuladores Diversos, Projetos COVID-19, entre outros.



Fonte: Sistema Protheus

**Contas a receber**

Com o início do estado de calamidade pública, impactos relevantes ocorreram nos processos de recebimento, refletindo diretamente no aumento da inadimplência, pela dificuldade de desembolso dos clientes de nossas Instituições em quitar suas dívidas, impossibilidade de cobrança e redução das ofertas de nossos serviços. Tais impactos contribuíram para a redução do caixa das Instituições, afetando o capital de giro. Soluções de contorno e flexibilizações foram adotadas, tais como: concessão de descontos aos clientes, suspensão temporária de contratos, acordos de inadimplências, revalidação de bolsas de estudos, ampliação dos canais de pagamento em função do fechamento das unidades operacionais e comunicação ativa com os clientes (e-mail, SMS, WhatsApp).

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
**(Valores expressos em reais mil)**

Para mitigar os efeitos da pandemia no aumento da inadimplência, bem como garantir a efetividade na recuperação dos recebíveis, foi iniciado processo licitatório para contratação de empresa para prestação de serviços de cobrança externa. Em 2020 houve um aumento aproximado de 29,9% na inadimplência, em comparação com 2019.

Em contrapartida, a pandemia oportunizou que fossem reavaliados e adaptados os processos internos, garantindo entregas de qualidade e o fortalecimento do relacionamento com os clientes.

**Aplicação financeira**

Quanto às aplicações financeiras, no mesmo período houve uma redução expressiva nos índices de rentabilidade dos Fundos de Renda Fixa do Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal, contribuindo assim para a redução do capital de giro.

TAXA MÉDIA 12 MESES		
FUNDO	2019	2020
BB ATENAS	6,0384	2,7711
CEF FI CNI	5,9719	2,6309

**Contas a pagar**

Mesmo diante de uma pandemia, não houve atraso no pagamento aos fornecedores, sendo mantido o mesmo cronograma previsto em 2019 para 2020. (Alguns contratos tiveram prazo de pagamento ou valor negociado). Devido à redução das contratações de serviços e despesas, contribuiu para a redução de pagamentos de títulos comparando 2020 com 2019 houve uma redução de quantidade de títulos em 23%, já em valores a redução foi de 20%.

**Compras**

A área de compras foi impactada em quantidades de solicitações, volume de compras e requisições e perfil do material solicitado, uma vez que as operações de educação profissional foram diretamente afetadas pela pandemia a partir de fevereiro, com parte significativa das operações paralisadas total ou parcialmente. Entretanto, ao mesmo tempo em que a demanda das unidades foi reduzida, foi gerado movimento em sentido oposto, com aumento da demanda por projetos relacionados ao combate à pandemia, resiliência produtiva e de apoio à sociedade civil com adaptação de laboratórios para testes de Covid-19, doações para hospitais, apoio logístico à distribuição de cestas básicas e itens de higiene para a população.

A demanda por compras de materiais e serviços sofreu a seguinte variação:

Quantidade de Solicitações de Compras	
2019	<b>26.192</b>
2020	<b>15.839</b>
Variação	-39,53%

Volume de Compras (R\$)	
2019	R\$ 112.421
2020	R\$ 88.659
Variação	-21,14%

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019**  
(Valores expressos em reais mil)

---

A demanda de solicitações ao armazém, sofreu variação negativa de 34,9% na quantidade de solicitações ao armazém e de 62,14% no valor das solicitações conforme tabelas abaixo:

Quantidade de Solicitações ao Armazém	
2019	2.315
2020	1.507
Variação	-34,9%

Valor solicitado ao Armazém	
2019	R\$ 5.870
2020	R\$ 2.222
Variação	-62,14%

Em relação aos contratos, o grupo de revisão de contratos reforçou sua atuação e renegociou os contratos de serviços para se adequarem à nova demanda de acordo com a redução da operação nas unidades e áreas administrativas.

O resultado do trabalho foi o custo evitado em 2020 de R\$ 5,10 milhões, gerado pela renegociação dos contratos de segurança e vigilância, limpeza, serviços de tecnologia da informação e benefícios.

Como este custo evitado foi resultado da adequação dos contratos para o nível de operação durante a pandemia, é esperado que, no retorno completo das atividades, o aumento na mesma escala dos serviços contratados seja observado.

### **32 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.



**Alexandre dos Reis**  
Diretor Regional do SENAI-RJ



**Ana Cristina Ferreira Dantas**  
Coordenadora Contábil e Fiscal  
CRC - RJ 088584/O-5 - Contadora