

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**SERVIÇO NACIONAL DE
APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI/RJ**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Balanço patrimonial	6
Demonstração do balanço orçamentário	8
Demonstração do balanço financeiro	10
Demonstração das variações patrimoniais	13
Demonstração das mutações do patrimônio social	16
Demonstração dos fluxos de caixa	17
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	
1 Contexto operacional.....	18
2 Políticas contábeis.....	18
2.1 Declaração de conformidade.....	18
2.2 Base de apresentação.....	19
2.3 Apresentação das demonstrações contábeis	19
3 Resumo das principais práticas contábeis	21
4 Caixa e equivalentes de caixa.....	24
5 Créditos a receber	26
6 Estoques.....	27
7 Valores a apropriar	27
8 Realizável a longo prazo	27
9 Imobilizado.....	28
10 Intangível	29
11 Fornecedores.....	30
12 Impostos e contribuições a recolher	30
13 Salários e encargos a pagar.....	31
14 Provisões	31
14.1 Provisão de férias e encargos	31
14.2 Provisão para contingências	31
14.3 Previndus – passivo atuarial.....	33
15 Retenções e depósitos em garantia.....	34
16 Convênios - Arrecadação direta	34
17 Empréstimos e financiamentos	35
18 Sistema indústria-c/movimento	36
19 Convênios e acordos	36
20 Patrimônio social	36
21 Receitas de contribuições	37
22 Receitas financeiras	37
23 Receitas de serviços	37
24 Outras receitas correntes	37
25 Despesas com pessoal e encargos	38
26 Despesas com serviços de terceiros.....	38
27 Transferências correntes - Despesas	39
28 Gratuidade	39
29 Cobertura de seguros	40
30 Gestão de riscos.....	40
31 Impactos de Covid-19.....	40
32 Eventos subsequentes	46

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI RJ

Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI RJ (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do balanço orçamentário, do balanço financeiro, das variações patrimoniais, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI RJ, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas ao Setor Público - NBC TSP 11, de 18/10/2018.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Reponsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião, sem ressalva

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria datado de 10 de fevereiro de 2020, sem modificação.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A Administração da Entidade é responsável por essas outras informações, que compreendem o relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório da Administração e não expressamos ou expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nas outras informações obtidas antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente as informações das entidades ou atividades de negócio da Entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 15 de fevereiro de 2021

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8 F - RJ



Cleber de Araujo
Contador CRC nº 1 SP 213655/O-8

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

Balço patrimonial
Em 31 de dezembro
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	2020	2019
Ativo circulante		98.375	124.550
Caixa e equivalentes de caixa	04	63.992	86.786
Créditos a receber	05	27.050	31.621
Clientes		15.990	18.022
(-) Provisões para créditos de liquidação duvidosa		(10.483)	(6.905)
Adiantamentos a empregados		3.547	4.927
Antecipações sobre contratos		12	22
Departamento conta movimento		445	138
Receitas a receber		13.567	12.980
Sistema indústria conta movimento		1.430	926
Convênios e acordos		1.167	1.232
Contas correntes ativas		2	4
Depósitos em garantia		1.326	230
Impostos a recuperar		47	45
Estoques	06	3.132	3.061
Estoques de materiais e produtos		3.132	3.061
Valores a apropriar	07	4.201	3.082
Ativo não circulante		304.732	313.932
Realizável a longo prazo	08	2.492	2.352
Depósitos p/recursos judiciais		2.492	2.352
Imobilizado	09	300.985	310.748
Bens imóveis		282.872	277.050
Bens móveis		310.224	298.684
(-) Depreciação e amortização acumulada		(292.111)	(266.090)
Imobilizado em andamento		-	1.104
Intangível	10	1.255	832
Direitos de uso de software		2.942	2.582
(-) Amortização de bens intangíveis		(1.687)	(1.750)
Total do ativo		403.107	438.482

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Balço patrimonial
Em 31 de dezembro
(Em reais)

(continuação)

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2020	2019
Passivo circulante		64.848	79.851
Fornecedores	11	4.277	4.541
Impostos, taxas e contribuições a recolher	12	1.998	2.480
Salários e encargos a pagar	13	3.661	4.095
Provisões	14	36.659	45.188
Retenções de depósitos em garantia	15	2.836	3.599
Departamento conta movimento		864	297
Convênios - arrecadação direta	16	4.275	4.627
Empréstimos e financiamentos	17	3.054	2.779
Sistema indústria - conta movimento	18	3.579	4.513
Convênios e acordos	19	1.602	5.453
Contas correntes passivas		1.800	2.022
Demais obrigações a curto prazo		243	257
Passivo não circulante		62.991	65.997
Empréstimos e financiamentos contratados	17	19.675	20.695
Demais obrigações a longo prazo	14	43.316	45.302
Patrimônio líquido	20	275.269	292.634
Patrimônio líquido acumulado		292.633	325.988
Déficit do exercício		(17.365)	(33.354)
Total do passivo e do patrimônio social		403.107	438.482

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Balço orçamentário
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>Receitas orçamentárias</u>		
	<u>Orçada</u>	<u>Arrecadada</u>	<u>Variações</u>
Receitas correntes	321.720	312.804	(8.916)
Receitas de contribuições	242.400	247.904	5.504
Receitas patrimoniais	3.786	1.863	(1.923)
Receitas imobiliárias	286	98	(188)
Receitas de valores mobiliários	3.500	1.765	(1.735)
Receitas de serviços	52.671	37.595	(15.076)
Serviços comerciais	157	257	100
Serviços tecnológicos	26.334	17.942	(8.392)
Serviços educacionais	26.126	19.338	(6.788)
Serviços laboratoriais	54	58	4
Outras receitas correntes	2.863	1.752	(1.111)
Recuperação de despesas	1.296	564	(732)
Multas e juros de mora	516	398	(118)
Descontos obtidos	4	19	15
Indenizações e restituições	1.047	771	(276)
Transferências correntes	20.000	23.690	3.690
Convênio entidades privadas	8.711	8.824	113
Outros convênios	270	-	(270)
Apoios financeiros à feiras e eventos	-	108	108
Apoios financeiros emergenciais	10.000	10.000	-
Apoios financeiros à projetos estratégicos	1.019	4.758	3.739
Receitas de capital	7.673	1.491	(6.182)
Alienação de bens	-	537	537
Bens móveis	-	537	537
Saldo de exercícios anteriores	6.934	-	(6.934)
Transferências de capital	739	954	215
Auxílios extraordinários	739	954	215
Soma	329.393	314.295	(15.098)
Superávit	-	5.805	5.805
Total	329.393	320.100	(9.293)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Balço orçamentário
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	Despesas orçamentárias		
	Autorizada	Realizada	Variações
Despesas correntes	314.706	299.758	14.948
Pessoal e Encargos Sociais	222.094	214.804	7.290
Ordenados e Salários	103.034	98.552	4.482
Encargos Trabalhistas	72.883	70.347	2.536
Encargos Assistenciais	45.309	45.187	122
Bolsas e Estágios	868	718	150
Juros e Encargos da Dívida Interna	6.250	7.128	(878)
Transferências a Instituições Privadas	4.708	4.782	(74)
Contribuição Federações	2.424	2.481	(57)
Contribuição IEL Núcleos Regionais	737	687	50
Convênios Entidades Sistema Indústria	584	367	217
Auxílios a Terceiros	857	931	(74)
Contribuição Associativa e Filiação	106	316	(210)
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)	81.654	73.044	8.610
Ocupações e utilidades	12.355	9.817	2.538
Materiais	13.072	10.035	3.037
Transportes e Viagens	1.640	1.193	447
Material de Distribuição Gratuita	1	1	-
Serviços de Terceiros	46.026	43.957	2.069
Despesas Financeiras	2.501	1.501	1.000
Impostos, Taxas e Contribuições	419	337	82
Despesas Diversas	5.640	6.203	(563)
Despesas de capital	14.687	20.342	(5.655)
Investimento (Aplicação Direta)	13.298	18.884	(5.586)
Bens Imóveis	2.772	5.822	(3.050)
Bens Móveis	10.480	12.914	(2.434)
Bens Intangíveis	46	148	(102)
Amortização da Dívida Interna	1.389	1.458	(69)
Soma	329.393	320.100	9.293
Déficit	-	-	-
Total	329.393	320.100	9.293

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Balanco financeiro
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variações</u>
Receitas Orçamentárias			
Receitas correntes	289.113	351.357	(62.244)
Receitas de contribuições	247.903	284.085	(36.182)
Receitas financeiras	1.863	6.311	(4.448)
Receitas de serviços	37.595	56.945	(19.350)
Outras receitas correntes	1.752	4.016	(2.264)
Transferências correntes	23.690	4.223	19.467
Convênios	8.824	3.185	5.639
Apoios financeiros	14.866	1.038	13.828
Receitas de capital	537	-	537
Alienação de bens	537	-	-
Transferências de Capital	954	1.549	(595)
Subvenções e auxílios	954	1.549	(595)
Total de receitas orçamentárias	314.294	357.129	(42.835)
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	7.067	2.023	5.044
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	843	6.775	(5.932)
Variações Patrimoniais Ativas	3.903	4.392	(489)
Variações Financeiras	3.903	4.392	(489)
TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	11.813	13.190	(1.377)
DISPONIBILIDADE INICIAL			
Disponível	83.929	123.830	(39.901)
Caixa	220	193	27
Bancos Conta Movimento	179	79	100
Bancos Conta Convênios e Acordos	7	12	(5)
Aplicações Financeiras	83.523	123.546	(40.023)
Aplicações de Curto Prazo	2.857	2.230	627
Títulos e Valores Mobiliários	2.857	2.230	627
TOTAL DE DISPONIBILIDADE INICIAL	86.786	126.060	(39.274)
TOTAL	412.893	496.379	(83.486)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Balanço financeiro
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variações</u>
Despesas Orçamentárias			
Despesas correntes			
Aplicação direta	294.976	342.837	(47.861)
Pessoal e encargos sociais	214.804	236.912	(22.109)
Ocupação e utilidades	9.817	15.193	(5.375)
Materiais	10.035	15.368	(5.333)
Transporte e viagens	1.193	2.860	(1.666)
Material de distribuição gratuita	1	3	(2)
Serviços de terceiros	43.957	57.875	(13.918)
Despesas financeiras	8.629	9.151	(522)
Impostos, taxas e contribuições	337	388	(52)
Despesas diversas	6.203	5.087	1.116
Transferências correntes	4.782	8.670	(3.888)
Contribuições regimentais	3.168	7.118	(3.951)
Convênios	367	564	(197)
Auxílios a terceiros	931	827	104
Contribuição associativa e filiação	316	160	156
Total de despesas correntes	299.758	351.507	(51.749)
Despesas de capital	18.884	21.884	(3.000)
Investimentos	18.884	21.884	(3.000)
Transferências de capital	1.458	2.777	(1.319)
Amortização da dívida	1.458	2.777	(1.319)
Total de despesas de capital	20.342	24.661	(4.319)
Total de despesas orçamentárias	320.100	376.168	(56.068)
Despesas extraorçamentárias			
Ativo circulante			
Aumento no exercício	3.686	4.588	(901)
Passivo circulante			
Redução no exercício	15.846	9.375	6.472
Ativo não circulante			
Aumento no exercício	140	587	(447)
Passivo não circulante			
Redução no exercício	3.006	10.962	(7.956)
Variações patrimoniais passivas	6.123	7.914	(1.792)
Variações financeiras	6.123	7.914	(1.792)
Total de despesas extraorçamentárias	28.801	33.425	(4.624)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Balanco financeiro
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variações</u>
Disponível	60.836	83.929	(23.092)
Caixa	132	220	(88)
Bancos conta movimento	622	179	443
Bancos conta convênios e acordos	12	7	6
Aplicações financeiras de liquidez imediata	60.070	83.523	(23.453)
Aplicações de curto prazo	3.156	2.857	299
Títulos e valores mobiliários	3.156	2.857	299
Total de disponibilidade final	63.992	86.786	(22.793)
Total	412.893	496.379	(83.485)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Demonstração das variações patrimoniais
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

Dependente da execução orçamentárias	Notas	2020	2019	Variações
Receitas				
Receitas correntes		289.113	351.358	(62.244)
Receitas de contribuições	21	247.903	284.085	(36.182)
Receitas financeiras	22	1.863	6.311	(4.449)
Receitas de serviços	23	37.595	56.945	(19.349)
Outras receitas correntes	24	1.752	4.016	(2.264)
Transferências correntes		23.690	4.223	19.467
Convênios		8.824	3.185	5.639
Apoios financeiros		14.866	1.038	13.828
Receitas de capital		1.491	1.549	(58)
Alienação de bens		537	-	537
Subvenções e auxílios		954	1.549	(595)
Total orçamentárias		314.294	357.130	(42.834)
Extraorçamentárias				
Variações patrimoniais e financeiras				
Variações patrimoniais				
Resultantes da execução orçamentária		18.883	21.884	(3.000)
Aquisição de bens móveis		12.914	6.406	6.508
Aquisição de bens intangíveis		148	406	(257)
Construções em andamento		5.754	14.881	(9.126)
Outras variações patrimoniais		67	191	(124)
Independentes da execução orçamentária		3.248	1.523	1.725
Incorporação de bens móveis		18	493	(475)
Incorporação de bens intangíveis		1.082	81	1.001
Baixa de depreciação de bens móveis		1.280	948	331
Baixa de amortização de bens intangíveis		493	-	493
Outras variações patrimoniais		375	-	375
Variações financeiras				
Inscrições - ativo		-	333	(333)
Disponível		-	102	(102)
Créditos a receber		-	9	(9)
Estoques		-	40	(40)
Outras inscrições ativas		-	182	(182)
Cancelamentos - passivo		3.903	3.651	252
Obrigações a pagar		3.903	3.651	252
Receitas extraorçamentárias		-	408	(408)
Total extraorçamentárias		26.034	27.799	(1.763)
Total das variações ativas		340.328	384.928	(44.598)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Demonstração das variações patrimoniais
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

	Notas	2020	2019	Variações
Dependente da execução orçamentária				
Orçamentárias				
Despesas				
Despesas correntes				
Aplicações diretas		294.976	342.837	(47.861)
Pessoal e encargos sociais	25	214.804	236.912	(22.109)
Ocupação e utilidades		9.817	15.192	(5.375)
Materiais		10.035	15.368	(5.333)
Transporte e viagens		1.193	2.860	(1.666)
Material de distribuição gratuita		1	3	(2)
Serviços de terceiros	26	43.957	57.875	(13.918)
Despesas financeiras		8.629	9.151	(522)
Impostos, taxas e contribuições		337	388	(52)
Despesas diversas		6.203	5.087	1.116
Transferências correntes	27	4.782	8.670	(3.888)
Contrib./Trans. Regulamentares/Reg.		3.168	7.118	(3.951)
Convênios		367	564	(197)
Auxílios a terceiros		931	827	104
Contribuição associativa e filiação		316	160	156
Total despesas correntes		299.758	351.507	(51.749)
Despesas de capital		20.342	24.661	(4.319)
Investimentos		18.884	21.884	(3.000)
Amortização da dívida		1.458	2.777	(1.319)
Total despesas de capital		20.342	24.661	(4.319)
Total orçamentárias		320.100	376.168	(56.068)
Extraorçamentárias				
Variações patrimoniais e financeiras				
Variações patrimoniais				
Resultantes da execução orçamentária		1.393	1.083	310
Alienação de bens móveis		1.393	1.083	310
Independentes da execução orçamentária		30.081	33.118	(3.037)
Baixa de bens intangíveis		871	-	871
Inscrição de depreciação de bens Imóveis		5.462	5.160	301
Inscrição de depreciação de bens Móveis		21.839	25.054	(3.215)
Outras variações patrimoniais		1.910	2.903	(994)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Demonstração das variações patrimoniais
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

	Notas	2020	2019	Variações
Variações financeiras				
Dependentes da execução orçamentária				
Cancelamentos – ativo		4.487	2.640	1.847
Créditos a receber		2.742	2.579	163
Estoques		-	37	(37)
Outras inscrições ativas		1.745	24	1.721
Inscrições – passivo		1.630	3.613	(1.983)
Obrigações a Pagar		1.630	3.613	(1.983)
Despesas extraorçamentárias		5	1.661	(1.656)
Total extraorçamentárias		37.596	42.115	(4.519)
Total das variações passivas		357.696	418.283	(60.587)
Resultado do exercício				
Déficit no exercício		(17.365)	(33.355)	15.989
Total das variações passivas		340.331	384.928	(44.598)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Demonstração das mutações do patrimônio social
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Déficit do exercício</u>	<u>Total</u>
Saldos em 1º de dezembro de 2019	325.988	-	325.988
Déficit do exercício	-	(33.354)	(33.354)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	325.988	(33.354)	292.634
Transferência do déficit do exercício anterior	(33.354)	33.354	-
Déficit do exercício	-	(17.365)	(17.365)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	292.634	(17.365)	275.269

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

Demonstração do fluxo de caixa – método indireto
Exercícios findo em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais mil)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit/Déficit do exercício	<u>(17.365)</u>	<u>(33.354)</u>
Ajustes	<u>25.959</u>	<u>23.125</u>
Depreciação e amortização	25.959	24.177
Provisão para riscos (contingências judiciais)	-	(1.052)
Variação nos ativos e passivos	<u>(14.769)</u>	<u>(15.660)</u>
Créditos a receber	4.571	(2.565)
Estoques	(71)	257
Valores a apropriar	(1.119)	(255)
Depósitos para recursos judiciais	(140)	(587)
Fornecedores	(265)	(4.828)
Impostos, taxas, contrib. A recolher	(482)	85
Salários e encargos a pagar	(434)	89
Férias, 13º salário e encargos a pagar	(8.529)	(2.937)
Retenções e depósitos em garantia	(763)	(557)
Departamento conta movimento	567	28
Convênios - arrecadação direta	(352)	167
Empréstimos e financiamentos	275	2
Sistema indústria - conta movimento	(934)	1.490
Convênios e acordos	(3.851)	2.996
Contas correntes passivas	(223)	1.874
Outras obrigações	(3.019)	(10.919)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>(6.176)</u>	<u>(25.890)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aumento líquido do ativo imobilizado	(16.618)	(13.384)
Caixa líquido gerado nas atividades de investimentos	<u>(16.618)</u>	<u>(13.384)</u>
Aumento das disponibilidades	<u>(22.794)</u>	<u>(39.273)</u>
Variação do capital circulante líquido		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	86.786	126.059
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>63.992</u>	<u>86.786</u>
	<u>(22.794)</u>	<u>(39.273)</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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.

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)

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:

- **Balanco Patrimonial:** estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública;
- **Balanco 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;
- **Balanco 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 posição 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 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

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)

não constantes nas demonstrações contábeis.

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)

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:

- **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.

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)

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 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.

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)

(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 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.

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)

(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.

4 Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

Conta	2020	2019
Caixa	132	220
Bancos conta movimento	634	186
Aplicações financeiras	60.070	83.523
Títulos e valores mobiliários	3.156	2.857
Total	63.992	86.786

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.

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)

(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:

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

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

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)

5 Créditos a receber

Créditos a receber	2020	2019
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
Total	27.050	31.621

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.

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.

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)

(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	3.132	3.061
Total	<u>3.132</u>	<u>3.061</u>

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.

7 Valores a apropriar

Os valores a apropriar estavam assim compostos:

<u>Conta</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
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
Total	<u>4.201</u>	<u>3.082</u>

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:

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

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.

9 Imobilizado

Conta	2020	2019
Bens imóveis	282.872	277.050
Bens móveis	310.224	298.684
(-) Depreciações acumuladas	(292.111)	(266.090)
Imobilizado em andamento	-	1.105
Total	300.985	310.749

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

Conta	Taxa de depreciação
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.

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)

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
Total de bens imóveis	277.050	6.650	(828)	-	282.872
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
Total de bens móveis	298.684	19.984	(8.444)	-	310.224
Depreciações acumuladas	(266.090)	(27.308)	1.287	-	(292.111)
Total depreciações acumuladas	(266.090)	(27.308)	1.287	-	(292.111)
Imobilizados em andamento	1.105	7.184	(8.289)	-	-
Total Imobilizados em andamento	1.105	7.184	(8.289)	-	-
Total Imobilizado	310.749	6.510	(16.274)	-	300.985

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)
Total	1.255	832

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:

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Green Card S/A – Refeições, Comércio e Serviços	475	-
REFIT – Refinaria de Petróleo de Manginhos S/A	292	-
Automatele Equipamentos industriais	200	34
PFMP Construtora Ltda.	139	-
Luso Brasileira Serviços Ltda.	139	76
Outros	<u>3.032</u>	<u>4.432</u>
Total	<u>4.277</u>	<u>4.542</u>

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:

<u>Conta</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
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	<u>117</u>	<u>140</u>
Total	<u>1.998</u>	<u>2.480</u>

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:

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

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:

	2020	2019
Férias	13.108	14.441
Encargos s/férias	3.946	4.350
Total	17.054	18.791

(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

	2020	2019
Contingências trabalhistas	3.471	5.404
Contingências cíveis	1.553	880
Contingências fiscais	2	-
Total	5.026	6.284

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)

(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.

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	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
Total	<u>5.026</u>	<u>(2.492)</u>	<u>2.534</u>	<u>3.931</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)

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)	<u>880</u>	<u>687</u>	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>1.553</u>
Total	<u>6.284</u>	<u>2.968</u>	<u>(1.193)</u>	<u>(3.033)</u>	<u>5.026</u>

(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.

14.3 Previndus – passivo atuarial

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 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 Previndus. 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.

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)

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	43.316
Total	53.371

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	2.836	3.599
Total	2.836	3.599

16 Convênios - Arrecadação direta

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Convênios e acordos - Arrecadação direta	4.275	4.627
Total	4.275	4.627

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)

17 Empréstimos e financiamentos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Empréstimos e financiamentos	<u>22.729</u>	<u>23.474</u>
Total	<u>22.729</u>	<u>23.474</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:

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

19 Convênios e acordos

	2020	2019
Vinculados ao Departamento Nacional	351	448
Outros	1.251	5.005
Total	1.602	5.453

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.

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)

21	Receitas de contribuições		
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Direta	147.842	176.037
	Indireta	<u>100.061</u>	<u>108.048</u>
	Total	<u>247.903</u>	<u>284.085</u>
22	Receitas financeiras		
	A composição na data base era a seguinte:		
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Financeiras	1.765	5.985
	Imobiliárias	<u>98</u>	<u>326</u>
	Total	<u>1.863</u>	<u>6.311</u>
23	Receitas de serviços		
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Educacionais	19.338	38.395
	Tecnológicos	17.941	17.771
	Outros	<u>316</u>	<u>779</u>
	Total	<u>37.595</u>	<u>56.945</u>
24	Outras receitas correntes		
		<u>2020</u>	<u>2019</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	<u>-</u>	<u>15</u>
	Total	<u>1.752</u>	<u>4.016</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
Total	<u>214.804</u>	<u>236.912</u>

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
Total	<u>43.957</u>	<u>57.875</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)

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>
Total	<u>4.782</u>	<u>8.670</u>

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

RECEITAS	Dezembro - 2020
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	247.903.457,61
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) ¹	229.310.698,29
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental²	152.858.511,48
DESPESAS	
<i>Total em Educação</i>	224.621.663,81
<i>em Gratuidade</i>	166.941.668,11
HORA-ALUNO³	
Hora-aluno Total	12.100.515
Hora-aluno em Gratuidade	8.977.825
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental⁴	14.083.156,63
Percentual da RLCC aplicado em Gratuidade Regimental	72,80%

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.

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)

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.

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 conseqüentemente nas receitas de contribuições do SENAI.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

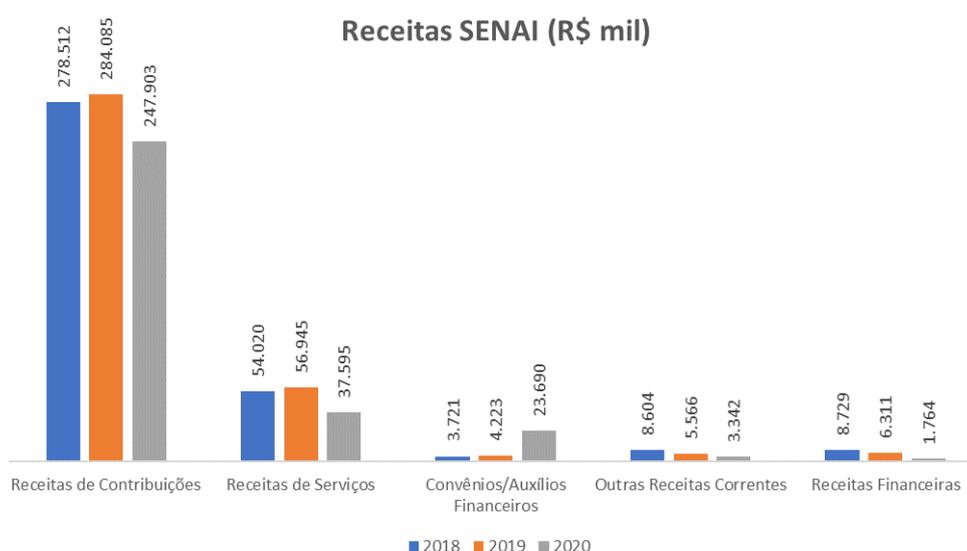
Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em reais mil)

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 parcerias 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;
- Concessão de descontos nas mensalidades (Lei 8.864/20);

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

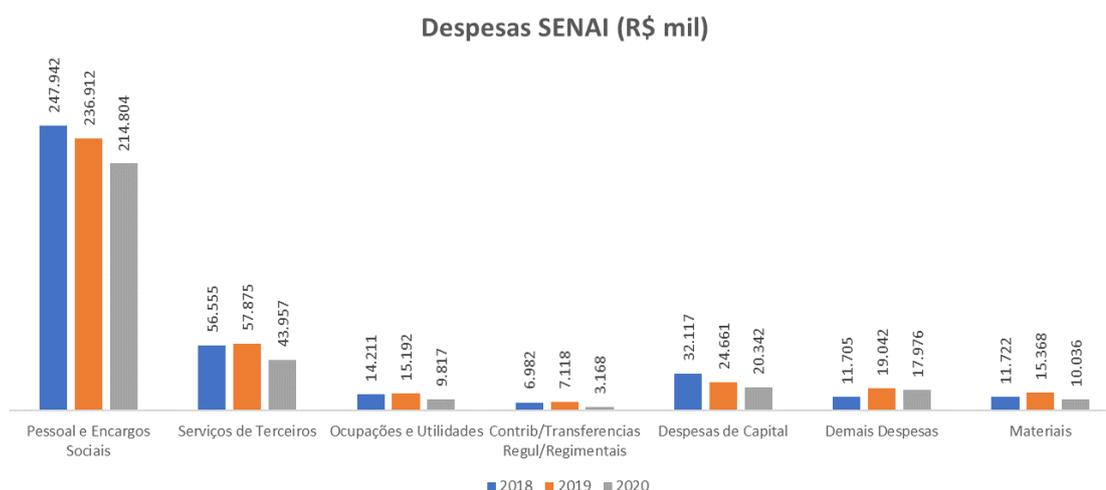
Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em reais mil)

- 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/regimentais¹, por serem diretamente ligadas a receita 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

¹ 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)

de Reversão Contribuição às Indústria, 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/regimentais.

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 desequilíbrio 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.

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

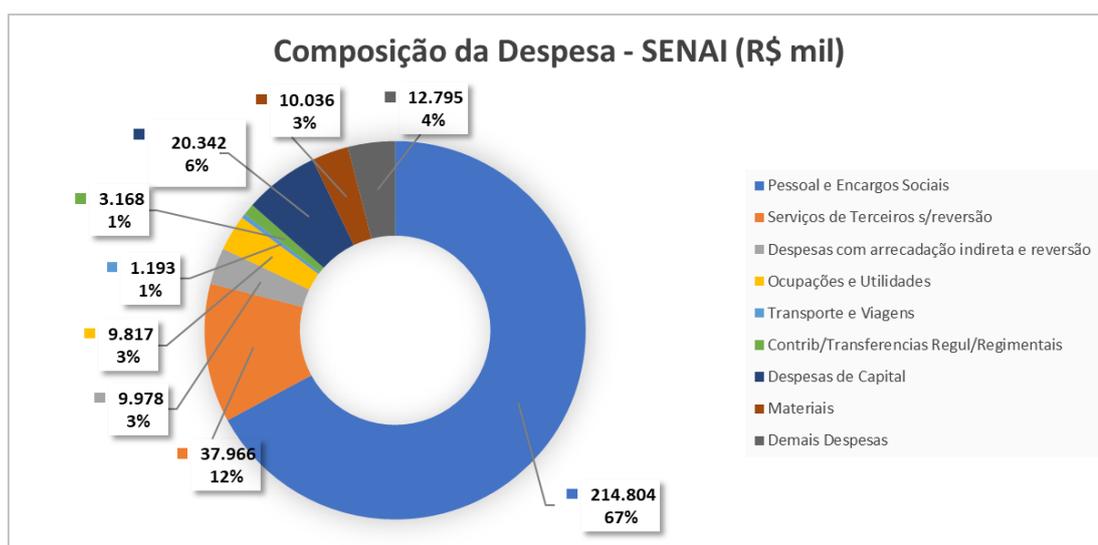
Do total das despesas de 2020 do SENAI/RJ, 4% foram destinadas às despesas que são diretamente ligadas a receita compulsória (contrib/transferências regul/regimentais, reversão e arrecadação indireta).

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)

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).

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.

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)

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	26.192
2020	15.839
Variação	-39,53%

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

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%

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)

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