



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

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

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021  
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



## Conteúdo

Relatório dos auditores independentes .....	3
Balanco 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 .....	20
4 Caixa e equivalentes de caixa .....	24
5 Créditos a receber .....	25
6 Estoques .....	27
7 Valores a apropriar .....	27
8 Realizável a longo prazo .....	27
9 Imobilizado .....	28
10 Intangível .....	31
11 Fornecedores .....	31
12 Impostos e contribuições a recolher .....	31
13 Salários e encargos a pagar .....	32
14 Provisões .....	32
14.1 Provisão de férias e encargos .....	33
14.2 Provisão para contingências .....	33
14.3 Previdens – passivo atuarial .....	35
15 Retenções e depósitos em garantia .....	36
16 Convênios - Arrecadação direta .....	36
17 Empréstimos e financiamentos .....	37
18 Sistema indústria-c/movimento .....	38
19 Convênios e acordos .....	38
20 Patrimônio líquido .....	39
21 Receitas de contribuições .....	39
22 Receitas financeiras .....	39
23 Receitas de serviços .....	39
24 Outras receitas correntes .....	40
25 Despesas com pessoal e encargos .....	40
26 Despesas com serviços de terceiros .....	41
27 Transferências correntes - Despesas .....	41
28 Gratuidade .....	42
29 Cobertura de seguros (não auditado) .....	43
30 Gestão de riscos .....	43
31 Impactos de Covid-19 .....	43
32 Eventos subsequentes .....	51

## 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 2021 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 2021, 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 de outubro de 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.

### 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.
- Concluímos 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.



Mazars Auditores Independentes  
Rua da Candelária, 60, 8º e 9º andares  
Centro, Rio de Janeiro  
Tel.: (21) 3233-4700  
www.mazars.com.br

- 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.

Rio de Janeiro, 15 de fevereiro de 2022

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

DocuSigned by:

37095C162BEC440...

Cleber de Araujo

Contador CRC nº 1 SP 213655/O-8

## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Balanco patrimonial

Em 31 de dezembro  
(Valores expressos em reais mil)

Ativo	Nota	2021	2020
<b>Ativo circulante</b>		<b>132.785</b>	<b>98.375</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>04</b>	<b>87.912</b>	<b>63.992</b>
<b>Créditos a receber</b>	<b>05</b>	<b>38.083</b>	<b>27.050</b>
Clientes		25.002	15.990
(-) Provisões para créditos de liquidação duvidosa		(11.349)	(10.483)
Adiantamentos a empregados		3.743	3.547
Adiantamentos concedidos		16	-
Antecipações sobre contratos		46	12
Departamento conta movimento		75	445
Receitas a receber		16.728	13.567
Sistema indústria conta movimento		1.505	1.430
Convênios e acordos		360	1.167
Contas correntes ativas		4	2
Depósitos em garantia		1.905	1.326
Impostos a recuperar		48	47
<b>Estoques</b>	<b>06</b>	<b>1.366</b>	<b>3.132</b>
Estoques de materiais e produtos		1.366	3.132
<b>Valores a apropriar</b>	<b>07</b>	<b>5.424</b>	<b>4.201</b>
<b>Ativo não circulante</b>		<b>324.892</b>	<b>304.732</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>08</b>	<b>20.959</b>	<b>2.492</b>
Depósitos p/recursos judiciais		20.037	2.492
Outros créditos e valores		922	-
<b>Imobilizado</b>	<b>09</b>	<b>302.532</b>	<b>300.985</b>
Bens imóveis		287.531	282.872
Bens móveis		321.630	310.224
(-) Depreciação e amortização acumulada		(313.507)	(292.111)
Imobilizado em andamento		6.878	-
<b>Intangível</b>	<b>10</b>	<b>1.401</b>	<b>1.255</b>
Direitos de uso de software		3.841	2.942
(-) Amortização de bens intangíveis		(2.440)	(1.687)
<b>Total do ativo</b>		<b>457.677</b>	<b>403.107</b>

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

**Balanco patrimonial**  
**Em 31 de dezembro**  
(Valores expressos em reais mil)

(continuação)

<b>Passivo e patrimônio social</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Passivo circulante</b>		<b>94.120</b>	<b>64.848</b>
Fornecedores	11	9.504	4.277
Impostos, taxas e contribuições a recolher	12	2.461	1.998
Salários e encargos a pagar	13	10.976	3.661
Provisões	14	49.774	36.659
Retenções de depósitos em garantia	15	2.654	2.836
Departamento conta movimento	5	2.431	864
Convênios - arrecadação direta	16	4.332	4.275
Empréstimos e financiamentos	17	3.054	3.054
Sistema indústria - conta movimento	18	3.622	3.579
Convênios e acordos	19	4.541	1.602
Contas correntes passivas		731	1.800
Demais obrigações a curto prazo		40	243
<b>Passivo não circulante</b>		<b>66.720</b>	<b>62.991</b>
Empréstimos e financiamentos contratados	17	16.619	19.675
Demais obrigações a longo prazo	14	50.101	43.316
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>20</b>	<b>296.837</b>	<b>275.269</b>
Patrimônio social acumulado		275.269	292.633
Superávit/(déficit) do exercício		21.568	(17.365)
<b>Total do passivo e do patrimônio social</b>		<b>457.677</b>	<b>403.107</b>

## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Balçoço orçoamentário

Exercícios findo em 31 de dezembro

(Valores expressos em reais mil)

	Receitas orçoamentárias		
	Orçada	Arrecadada	Saldo
<b>Receitas correntes</b>	<b>350.340</b>	<b>361.147</b>	<b>(10.807)</b>
<b>Receitas de contribuições</b>	<b>290.158</b>	<b>294.650</b>	<b>(4.492)</b>
<b>Receitas patrimoniais</b>	<b>1.346</b>	<b>3.361</b>	<b>(2.015)</b>
Receitas imobiliárias	99	102	(3)
Receitas de valores mobiliários	1.247	3.259	(2.012)
<b>Receitas de serviços</b>	<b>45.794</b>	<b>49.781</b>	<b>(3.987)</b>
Serviços comerciais	121	208	(87)
Serviços tecnológicos	26.683	27.137	(454)
Serviços educacionais	18.990	22.436	(3.446)
<b>Outras receitas correntes</b>	<b>1.318</b>	<b>1.904</b>	<b>(586)</b>
Recuperação de despesas	99	754	(655)
Multas e juros de mora	928	966	(38)
Descontos obtidos	2	15	(13)
Indenizações e restituições	289	169	120
<b>Transferências correntes</b>	<b>11.724</b>	<b>11.451</b>	<b>273</b>
Convênio entidades privadas	9.181	8.981	200
Apoios financeiros à feiras e eventos	-	119	(119)
Apoios financeiros à projetos estratégicos	2.543	2.351	192
<b>Receitas de capital</b>	<b>1.562</b>	<b>1.884</b>	<b>(322)</b>
<b>Alienação de bens</b>	<b>207</b>	<b>305</b>	<b>(98)</b>
Bens móveis	207	305	(98)
<b>Transferências de capital</b>	<b>1.355</b>	<b>1.579</b>	<b>(224)</b>
Auxílios extraordinários	1.355	1.579	(224)
<b>Soma</b>	<b>351.902</b>	<b>363.031</b>	<b>(11.129)</b>
<b>Déficit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>351.902</b>	<b>363.031</b>	<b>(11.129)</b>



## 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	Saldo
<b>Despesas correntes</b>	<b>327.632</b>	<b>314.139</b>	<b>13.493</b>
<b>Pessoal e encargos sociais</b>	<b>220.020</b>	<b>217.229</b>	<b>2.791</b>
Ordenados e salários	106.459	109.692	(3.233)
Encargos trabalhistas	69.591	66.692	2.899
Encargos assistenciais	43.388	40.121	3.267
Bolsas e estágios	582	724	(142)
<b>Juros e encargos da dívida interna</b>	<b>4.466</b>	<b>4.800</b>	<b>(334)</b>
<b>Transferências a Instituições Privadas</b>	<b>8.822</b>	<b>9.252</b>	<b>(430)</b>
Contribuição federações	2.907	2.955	(48)
Contribuição IEL núcleos regionais	4.362	4.435	(73)
Convênios entidades sistema indústria	340	467	(127)
Sindicatos	4	-	4
Auxílios a terceiros	996	1.057	(61)
Contribuição associativa e filiação	213	338	(125)
<b>Outras despesas correntes (aplicação direta)</b>	<b>94.324</b>	<b>82.858</b>	<b>11.466</b>
Ocupações e utilidades	10.448	9.827	621
Materiais	12.717	13.603	(886)
Transportes e viagens	1.156	787	369
Material de distribuição gratuita	-	5	(5)
Serviços de terceiros	58.391	47.737	10.654
Despesas financeiras	4.832	4.633	199
Impostos, taxas e contribuições	425	526	(101)
Despesas diversas	6.355	5.740	615
<b>Despesas de capital</b>	<b>24.270</b>	<b>30.108</b>	<b>(5.838)</b>
<b>Investimento (aplicação direta)</b>	<b>21.216</b>	<b>27.054</b>	<b>(5.838)</b>
Bens imóveis	3.261	4.660	(1.399)
Bens móveis	16.687	21.646	(4.959)
Bens intangíveis	1.268	748	520
<b>Amortização da dívida interna</b>	<b>3.054</b>	<b>3.054</b>	<b>-</b>
<b>Soma</b>	<b>351.902</b>	<b>344.247</b>	<b>7.655</b>
<b>Superávit</b>	<b>-</b>	<b>18.784</b>	<b>(18.784)</b>
<b>Total</b>	<b>351.902</b>	<b>363.031</b>	<b>(11.129)</b>

## 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)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variações</u>
<b>Receitas orçamentárias</b>			
<b>Receitas correntes</b>	<b>349.696</b>	<b>289.113</b>	<b>60.583</b>
Receitas de contribuições	294.650	247.903	46.747
Receitas financeiras	3.361	1.863	1.498
Receitas de serviços	49.781	37.595	12.186
Outras receitas correntes	1.904	1.752	152
<b>Transferências correntes</b>	<b>11.451</b>	<b>23.690</b>	<b>(12.239)</b>
Convênios	8.981	8.824	157
Apoios financeiros	2.470	14.866	(12.396)
<b>Total receitas correntes</b>	<b>361.147</b>	<b>312.803</b>	<b>48.344</b>
<b>Receitas de capital</b>	<b>305</b>	<b>537</b>	<b>(232)</b>
Alienação de bens	305	537	(232)
<b>Transferências de Capital</b>	<b>1.579</b>	<b>954</b>	<b>625</b>
Subvenções e auxílios	1.579	954	625
<b>Total receitas de capital</b>	<b>1.884</b>	<b>1.491</b>	<b>393</b>
<b>Total de receitas orçamentárias</b>	<b>363.031</b>	<b>314.294</b>	<b>48.737</b>
<b>Ativo circulante</b>			
Diminuição no exercício	<b>3.809</b>	<b>7.067</b>	<b>(3.258)</b>
<b>Passivo circulante</b>			
Aumento no exercício	<b>30.726</b>	<b>843</b>	<b>29.883</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Aumento no exercício	6.785	-	6.785
<b>Variações patrimoniais ativas</b>	<b>6.776</b>	<b>3.903</b>	<b>2.873</b>
Variações financeiras	6.776	3.903	2.873
<b>Total de receitas extraordinárias</b>	<b>48.096</b>	<b>11.813</b>	<b>36.283</b>
<b>Receitas extraordinárias</b>			
<b>Disponibilidade inicial Disponível</b>	<b>60.836</b>	<b>83.929</b>	<b>(23.093)</b>
Caixa	132	220	(88)
Bancos conta movimento	622	179	443
Bancos conta convênios e acordos	12	7	5
Aplicações financeiras	60.070	83.523	(23.453)
<b>Aplicações de curto prazo</b>	<b>3.156</b>	<b>2.857</b>	<b>299</b>
Títulos e valores mobiliários	3.156	2.857	299
<b>Total de disponibilidade inicial</b>	<b>63.992</b>	<b>86.786</b>	<b>(22.794)</b>
<b>Total</b>	<b>475.119</b>	<b>412.893</b>	<b>62.226</b>

**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>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variações</u>
<b>Despesas Orçamentárias</b>			
<b>Despesas correntes</b>			
<b>Aplicação direta</b>	<b>304.887</b>	<b>294.976</b>	<b>9.911</b>
Pessoal e encargos sociais	217.229	214.804	2.425
Ocupação e utilidades	9.827	9.817	10
Materiais	13.603	10.035	3.568
Transporte e viagens	787	1.193	(406)
Material de distribuição gratuita	5	1	5
Serviços de terceiros	47.737	43.957	3.780
Despesas financeiras	9.432	8.629	803
Impostos, taxas e contribuições	526	337	189
Despesas diversas	5.740	6.203	(463)
<b>Transferências correntes</b>	<b>9.252</b>	<b>4.782</b>	<b>4.470</b>
Contribuições regimentais	7.390	3.168	4.222
Convênios	467	367	100
Auxílios a terceiros	1.057	931	126
Contribuição associativa e filiação	338	316	22
<b>Total de despesas correntes</b>	<b>314.139</b>	<b>299.758</b>	<b>14.381</b>
<b>Despesas de capital</b>	<b>27.054</b>	<b>18.884</b>	<b>8.170</b>
Investimentos	27.054	18.884	8.170
<b>Transferências de capital</b>	<b>3.054</b>	<b>1.458</b>	<b>1.596</b>
Amortização da dívida	3.054	1.458	1.596
<b>Total de despesas de capital</b>	<b>30.108</b>	<b>20.342</b>	<b>9.766</b>
<b>Total de despesas orçamentárias</b>	<b>344.247</b>	<b>320.100</b>	<b>24.147</b>
<b>Despesas extraorçamentárias</b>			
<b>Ativo circulante</b>			
Aumento no exercício	14.299	3.686	10.613
<b>Passivo circulante</b>			
Redução no exercício	1.454	15.846	(14.392)
<b>Ativo não circulante</b>			
Aumento no exercício	18.467	140	18.327
<b>Passivo não circulante</b>			
Redução no exercício	3.056	3.006	50
<b>Variações patrimoniais passivas</b>	<b>5.684</b>	<b>6.123</b>	<b>(439)</b>
Variações financeiras	5.684	6.123	(439)

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

**Balço financeiro**

**Exercícios findo em 31 de dezembro**

**(Valores expressos em reais mil)**

**(continuação)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variações</u>
<b>Total de despesas extraorçamentárias</b>	<b>42.960</b>	<b>28.801</b>	<b>14.159</b>
<b>Disponibilidade final</b>	<b>84.369</b>	<b>60.836</b>	<b>23.533</b>
Caixa	114	132	(18)
Bancos conta movimento	95	622	(527)
Bancos conta convênios e acordos	15	12	3
Aplicações financeiras de liquidez imediata	84.145	60.070	24.075
<b>Aplicações de curto prazo</b>	<b>3.543</b>	<b>3.156</b>	<b>387</b>
Títulos e valores mobiliários	3.543	3.156	387
<b>Total de disponibilidade final</b>	<b>87.912</b>	<b>63.992</b>	<b>23.920</b>
<b>Total</b>	<b>475.119</b>	<b>412.893</b>	<b>62.226</b>

## 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)

Dependente da execução orçamentária	Notas	2021	2020	Variações
<b>Receitas</b>				
<b>Receitas correntes</b>		<b>349.696</b>	<b>289.113</b>	<b>60.583</b>
Receitas de contribuições	21	294.650	247.903	46.747
Receitas financeiras	22	3.361	1.863	1.498
Receitas de serviços	23	49.781	37.595	12.186
Outras receitas correntes	24	1.904	1.752	152
<b>Transferências correntes</b>		<b>11.451</b>	<b>23.690</b>	<b>(12.239)</b>
Convênios		8.981	8.824	157
Apoios financeiros		2.470	14.866	(12.396)
<b>Receitas de capital</b>		<b>1.884</b>	<b>1.492</b>	<b>393</b>
Alienação de bens		305	537	(232)
Subvenções e auxílios		1.579	955	625
<b>Total orçamentárias</b>		<b>363.031</b>	<b>314.295</b>	<b>48.737</b>
<b>Extraorçamentárias</b>				
<b>Variações patrimoniais e financeiras</b>				
<b>Variações patrimoniais</b>				
<b>Resultantes da execução orçamentária</b>				
		<b>27.054</b>	<b>18.884</b>	<b>8.170</b>
Aquisição de bens móveis		21.646	12.914	8.732
Aquisição de bens intangíveis		748	148	600
Construções em andamento		4.021	5.754	(1.733)
Outras variações patrimoniais		639	68	571
<b>Independentes da execução orçamentária</b>		<b>3.479</b>	<b>3.248</b>	<b>231</b>
Incorporação de bens móveis		-	18	(18)
Incorporação de bens intangíveis		150	1.082	(932)
Baixa de depreciação de bens móveis		3.329	1.280	2.049
Baixa de amortização de bens intangíveis		-	493	(493)
Outras variações patrimoniais		-	375	(375)
<b>Variações financeiras</b>				
<b>Inscrições - ativo</b>				
		<b>453</b>	<b>-</b>	<b>453</b>
Disponível		6	-	6
Créditos a receber		379	-	379
Outras inscrições ativas		68	-	68
<b>Cancelamentos - passivo</b>				
		<b>6.253</b>	<b>3.904</b>	<b>2.349</b>
Obrigações a pagar		6.253	3.904	2.349
<b>Receitas extraorçamentárias</b>		<b>70</b>	<b>-</b>	<b>70</b>
<b>Total extraorçamentárias</b>		<b>37.309</b>	<b>26.036</b>	<b>11.273</b>
<b>Total das variações ativas</b>		<b>400.340</b>	<b>340.331</b>	<b>60.009</b>

**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)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variações</u>
<b>Dependente da execução orçamentária</b>				
<b>Orçamentárias</b>				
<b>Despesas</b>				
<b>Despesas correntes</b>				
<b>Aplicações diretas</b>				
		<b>304.887</b>	<b>294.976</b>	<b>9.911</b>
Pessoal e encargos sociais	25	217.229	214.804	2.425
Ocupação e utilidades		9.827	9.817	10
Materiais		13.603	10.035	3.568
Transporte e viagens		787	1.193	(406)
Material de distribuição gratuita		5	1	4
Serviços de terceiros	26	47.737	43.957	3.780
Despesas financeiras		9.433	8.629	804
Impostos, taxas e contribuições		526	337	189
Despesas diversas		5.740	6.203	(463)
<b>Transferências correntes</b>	27	<b>9.252</b>	<b>4.782</b>	<b>4.470</b>
Contrib./trans. regulamentares/reg.		7.390	3.168	4.222
Convênios		467	367	100
Auxílios a terceiros		1.057	931	126
Contribuição associativa e filiação		338	316	22
<b>Total despesas correntes</b>		<b>314.139</b>	<b>299.758</b>	<b>14.381</b>
<b>Despesas de capital</b>		<b>30.108</b>	<b>20.342</b>	<b>9.766</b>
Investimentos		27.054	18.884	8.170
Amortização da dívida		3.054	1.458	1.596
<b>Total despesas de capital</b>		<b>30.108</b>	<b>20.342</b>	<b>9.766</b>
<b>Total orçamentárias</b>		<b>344.247</b>	<b>320.100</b>	<b>24.147</b>
<b>Extraorçamentárias</b>				
<b>Variações patrimoniais e financeiras</b>				
<b>Variações patrimoniais</b>				
<b>Resultantes da execução orçamentária</b>				
		<b>3.362</b>	<b>1.393</b>	<b>1.969</b>
Alienação de bens móveis		3.362	1.393	1.969
<b>Independentes da execução orçamentária</b>		<b>25.477</b>	<b>30.082</b>	<b>(4.605)</b>
Baixa de bens intangíveis		-	871	(871)
Inscrição de depreciação de bens Imóveis		5.582	5.462	120
Inscrição de depreciação de bens Móveis		19.142	21.839	(2.697)
Outras variações patrimoniais		753	1.910	(1.157)

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras.

Esse documento foi assinado por DocuSign, Inc., Alfa Cristina Pereira Dantas e Alexandre Reis. Para validar o documento e suas assinaturas acesse <https://assinaturaeletronica.firjan.com.br/validate/TBM9F-2R2BB-GUD9A-EV7P8>

**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)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variações</u>
<b>Variações financeiras</b>				
<b>Cancelamentos – ativo</b>		<b>462</b>	<b>4.487</b>	<b>(4.025)</b>
Créditos a receber		395	2.742	(2.347)
Outras inscrições ativas		67	1.745	(1.678)
<b>Inscrições – passivo</b>		<b>5.224</b>	<b>1.629</b>	<b>3.595</b>
Obrigações a pagar		5.224	1.629	3.595
<b>Despesas extraorçamentárias</b>		<b>-</b>	<b>5</b>	<b>(5)</b>
<b>Total extraorçamentárias</b>		<b>34.525</b>	<b>37.596</b>	<b>(3.071)</b>
<b>Total das variações passivas</b>		<b>378.772</b>	<b>357.696</b>	<b>21.076</b>
<b>Resultado do exercício</b>				
Superávit/(déficit) no exercício		21.568	(17.365)	38.933
<b>Total das variações passivas</b>		<b>400.340</b>	<b>340.331</b>	<b>60.009</b>

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras.

Esse documento foi assinado por DocuSign, Inc., Ana Cristina Pereira Dantas e Alexandre Reis. Para validar o documento e suas assinaturas acesse <https://assinaturaeletronica.firjan.com.br/validate/TBM9F-2R2BB-GUD9A-EV7P8>

**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>Resultado do exercício</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>325.988</b>	<b>(33.354)</b>	<b>292.634</b>
Transferência do déficit do exercício anterior	(33.354)	33.354	-
Déficit do exercício	-	(17.365)	(17.365)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>292.634</b>	<b>(17.365)</b>	<b>275.269</b>
Transferência do déficit do exercício anterior	(17.365)	17.365	-
Superávit do exercício	-	21.568	21.568
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>275.269</b>	<b>21.568</b>	<b>296.837</b>

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras.

Esse documento foi assinado por DocuSign, Inc., Ana Cristina Pereira Dantas e Alexandre Reis. Para validar o documento e suas assinaturas acesse <https://assinaturaeletronica.firjan.com.br/validate/TBM9F-2R2BB-GUD9A-EV7P8>



## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Demonstração do fluxo de caixa

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Superávit/ (déficit) do exercício</b>	<b>21.568</b>	<b>(17.365)</b>
<b>Ajustes</b>	<b>26.633</b>	<b>25.959</b>
Depreciação e amortização	25.477	25.959
Provisão para riscos (contingências judiciais)	290	-
Provisão para expectativa de créditos de liquidação duvidosa	866	-
<b>Variação nos ativos e passivos</b>	<b>5.944</b>	<b>(14.769)</b>
Créditos a receber	(11.899)	4.571
Estoques	1.766	(71)
Valores a apropriar	(1.223)	(1.119)
Depósitos para recursos judiciais	(17.545)	(140)
Outros créditos e valores	(922)	-
Fornecedores	5.227	(265)
Impostos, taxas, contribuições a recolher	463	(482)
Salários e encargos a pagar	7.315	(434)
Férias, 13º salário e encargos a pagar	12.825	(8.529)
Retenções e depósitos em garantia	(182)	(763)
Departamento conta movimento	1.567	567
Convênios - arrecadação direta	57	(352)
Empréstimos e financiamentos	-	275
Sistema indústria - conta movimento	43	(934)
Convênios e acordos	2.939	(3.851)
Contas correntes passivas	(1.069)	(223)
Outras obrigações	6.583	(3.019)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>54.145</b>	<b>(6.176)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aumento líquido do ativo imobilizado	(27.202)	(16.618)
Baixa líquida de bens por venda	33	-
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de investimentos</b>	<b>(27.169)</b>	<b>(16.618)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Aumento (redução) de empréstimos	(3.056)	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>	<b>(3.056)</b>	<b>-</b>
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de investimentos</b>	<b>23.920</b>	<b>(22.794)</b>
<b>Variação do capital circulante líquido</b>		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	63.992	86.786
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	87.912	63.992
	<b>23.920</b>	<b>(22.794)</b>

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras.

# **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**

**(CNPJ: 03.848.688/0001-52)**

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras** **Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020** **(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, classificado como 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 contribuição compulsória recolhidas pelas empresas industriais diretamente por meio dos Termos de Cooperação Técnica e Financeira, com retenção de 3,5%, a qual deve ser aplicada integralmente em atividade de educação profissional dos seus colaboradores e dependentes obrigatoriamente dentro do mesmo exercício a que se referem;
- (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.

# Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

### Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em reais mil)

---

As presentes demonstrações contábeis, foram aprovadas pela Gerência Geral de Finanças da Entidade em 18 de janeiro de 2022.

#### 2.2 Base de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais (R\$), que é a moeda de apresentação da Entidade, sendo que sua moeda funcional é em real (R\$).

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 às 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 2021 estão sendo apresentadas em conjunto com as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020, 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 social, 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 social:** 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;

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

---

- **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 fundos de investimento e títulos de renda fixa (CDB), com liquidez imediata.

##### (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

As perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa - PECLD são, em, compostas por recebíveis oriundos da atividade de educação profissional. São constituídas 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 cujos vencimentos são inferiores 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:

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

---

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 2021, 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.

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

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras** **Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020** (Valores expressos em reais mil)

---

**(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 da imunidade fiscal mencionada.

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.

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

---

#### (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.

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

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**  
(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>2021</b>	<b>2020</b>
Caixa	114	132
Bancos conta movimento	110	634
Aplicações financeiras	84.145	60.070
Títulos e valores mobiliários	3.543	3.156
<b>Total</b>	<b>87.912</b>	<b>63.992</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 2021 era a seguinte:

<b>Instituição financeira</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Banco do Brasil S.A.</b>		
Fundo de renda fixa	62.283	49.012
	<b>62.283</b>	<b>49.012</b>
<b>Caixa Econômica Federal</b>		
Fundo de renda fixa	21.862	11.058
	<b>21.862</b>	<b>11.058</b>
<b>Certificado de Depósito Bancário - CDB</b>		
Banco do Brasil S.A.	3.543	3.156
	<b>3.543</b>	<b>3.156</b>
<b>Total</b>	<b>87.688</b>	<b>63.226</b>

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



## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

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

TAXA MÉDIA 12 MESES			
APLICAÇÃO	2019	2020	2021
BB ATENAS	6,0384	2,7711	4,35
BB S. PÚBLICO AUTO	-	-	2,5148
CEF FI CNI	5,9719	2,6309	4,3644
CDB - DI - TAXA CETIP	-	2,7578	4,4236

#### 5 Créditos a receber

Créditos a receber	2021	2020
Cientes	25.002	15.990
(-) Provisão para expectativa de créditos liquidação duvidosa	(11.349)	(10.483)
Receitas a receber	16.728	13.567
Adiantamentos a empregados	3.743	3.547
Depósitos em garantia	1.905	1.326
Sistema Indústria conta movimento	1.505	1.430
Convênios e acordos	360	1.167
Departamentos conta movimento	75	445
Impostos a recuperar	48	47
Antecipações sobre contratos	46	12
Adiantamentos concedidos	16	-
Contas correntes ativa	4	2
<b>Total</b>	<b>38.083</b>	<b>27.050</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\$ 25.002 (R\$ 15.990 em 2020) são representadas pela prestação de serviços educacionais profissionais e tecnológicos.

#### (b) Provisão crédito liquidação duvidosa

Visando garantir a fidedignidade da composição patrimonial da entidade foi provisionado o valor de R\$ 11.349 (R\$ 10.483 em 2020) para provisão para expectativa de crédito de liquidação duvidosa. As perdas estimadas 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.

## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

(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 demais Departamentos Regionais do SENAI, e registra valores a receber relativos a projetos e subsídios a ações executadas pelo Departamento Regional do Rio de Janeiro.

A composição na data base era a seguinte:

	Ativo circulante		Passivo circulante	
	2021	2020	2021	2020
Departamento Nacional	75	445	-	-
Espírito Santo	-	-	281	45
Maranhão	-	-	157	-
Minas Gerais	-	-	1.113	400
Pará	-	-	531	85
Paraná	-	-	331	53
São Paulo	-	-	-	7
Mato Grosso do Sul	-	-	18	-
Bahia	-	-	-	274
<b>Total</b>	<b>75</b>	<b>445</b>	<b>2.431</b>	<b>864</b>

(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.

## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

#### 6 Estoques

A composição dos estoques na data base era a seguinte:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Materiais e produtos	1.366	3.132
<b>Total</b>	<b><u>1.366</u></b>	<b><u>3.132</u></b>

Os estoques são compostos, por materiais destinados ao consumo próprio da Entidade e suas Unidades Operacionais. São corretamente controlados pelo Setor de Suprimentos em conjunto com as unidades operacionais, sendo avaliados ao custo médio de aquisição, que não supera o valor de reposição.

#### 7 Valores a apropriar

Os valores a apropriar estão assim compostos:

Conta	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Licença e uso de software	2.654	1.648
Valores a apropriar	1.519	57
Vale refeição a distribuir	1.049	1.433
Vale transporte a distribuir	107	195
Valores a classificar	95	54
Importação em andamento	-	814
<b>Total</b>	<b><u>5.424</u></b>	<b><u>4.201</u></b>

O montante de R\$ 5.424 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 4.201 em 2020) lançado nesse grupo é decorrente dos valores de despesas antecipadas que serão amortizadas no exercício seguinte.

#### 8 Realizável a longo prazo

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depósito para recursos judiciais:		
Tributário (a)	17.845	-
Trabalhista (b)	2.078	2.378
Cível (c)	114	114
	<u>20.037</u>	<u>2.492</u>
Outros créditos e valores:		
Retenção e depósitos em garantia	922	-
	<u>922</u>	-
<b>Total</b>	<b><u>20.959</u></b>	<b><u>2.492</u></b>

Esse documento foi assinado por DocuSign, Inc., uma empresa Federal de Estados Unidos. Para saber mais sobre os depósitos judiciais de INSS Patronal e RPS sobre folha de pagamento, cujos processos o SENAI-DR-RJ figura

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

autor e está em discussão na justiça. A entidade ajuizou a Ação Declaratória N° 5011632-31.2021.4.02-5101, que tem como parte autora o SESI e o SENAI, e tem por objetivo a declaração de inexistência de relação jurídico-tributária, cumulada com pedido de repetição de indébito, referente à contribuição previdenciária patronal, em especial, aquelas previstas no artigo 22, incisos I, II, e III, da Lei 8212/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS. Portanto, com base no §7º do art. 195 da CF, nos artigos 12 e 13 do Decreto-lei 2.613/55, que conferem imunidade e isenção ao SESI e SENAI sobre as contribuições devidas à seguridade social, a parte autora requer, em suma, afastar a incidência tributária das Contribuições Previdenciárias Patronais e das Contribuições para o Programa de Integração Social – PIS.

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) relativos à obrigação correspondente aos valores depositados.

- (b) O valor de R\$ 2.078 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 2.378 em 2020) refere-se basicamente a depósitos judiciais trabalhistas, cujos processos o SENAI-DR/RJ figura como réu e estão em discussão na justiça trabalhista.
- (c) O valor de R\$ 114 em 31 de dezembro de 2021 refere-se basicamente a depósitos judiciais da vara cível, cujos processos o SENAI-DR-RJ figura como réu e estão em discussão na vara cível.

#### 9 Imobilizado

Conta	2021	2020
Bens imóveis	287.531	282.872
Bens móveis	321.630	310.224
(-) Depreciações acumuladas	(313.507)	(292.111)
Imobilizado em andamento (a)	6.878	-
<b>Total</b>	<b>302.532</b>	<b>300.985</b>

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

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**  
(Valores expressos em reais mil)

O ano de 2021 se caracterizou por uma extensiva falta de insumos para equipamentos eletrônicos e de mobiliário em geral no mercado, provocando atrasos e descumprimentos de prazos por parte dos fornecedores de maneira genérica. Em razão desta realidade, o SENAI adotou, com o intuito de assegurar o fornecimento das compras realizadas por meio dos processos licitatórios ocorridos no quarto trimestre de 2021, a sistemática de solicitar aos seus fornecedores a emissão de notas fiscais de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, originada de encomenda para entrega futura. Este mecanismo visou assegurar ao SENAI que as entregas sejam priorizadas pelos fornecedores e sobrevenham ao longo do mês de janeiro de 2022. A obrigação de pagar está vinculada ao efetivo fornecimento dos produtos contratados, os quais serão entregues mediante notas fiscais de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, originada de encomenda para entrega futura.

O ativo imobilizado está registrado pelo valor de aquisição ou construção, deduzido da correspondente depreciação. As taxas de depreciação 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.

A evolução do ativo imobilizado no ano de 2021 está demonstrada a seguir:

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ**

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

**Notas explicativas às demonstrações financeiras****Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020****(Valores expressos em reais mil)**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 2020</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferências</b>	<b>Saldo em 2021</b>
Terrenos	3.998	-	-	-	3.998
Prédios	239.411	-	-	-	239.411
Construções em andamentos	-	4.020	-	-	4.020
Instalações	5.088	639	-	-	5.727
Benfeitorias em imóveis de terceiros	34.375	-	-	-	34.375
<b>Total de bens imóveis</b>	<b>282.872</b>	<b>4.659</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>287.531</b>
Mobiliários em geral	25.363	1.583	(505)	-	26.441
Veículos	30.153	-	(89)	-	30.064
Máquinas e equipamentos	206.232	3.479	(2.284)	-	207.427
Equipamentos médicos	9.757	427	(30)	-	10.154
Equipamentos de informática	30.921	9.131	(276)	-	39.776
Equipamentos esportivos	26	-	-	-	26
Equipamentos de comunicação	2.253	113	(171)	-	2.195
Outros	5.519	35	(7)	-	5.547
<b>Total de bens móveis</b>	<b>310.224</b>	<b>14.768</b>	<b>(3.362)</b>	<b>-</b>	<b>321.630</b>
Depreciações acumuladas	(292.111)	(24.724)	3.329	-	(313.506)
<b>Total depreciações acumuladas</b>	<b>(200.343)</b>	<b>(24.724)</b>	<b>3.329</b>	<b>-</b>	<b>(313.506)</b>
Imobilizados em andamento	-	6.877	-	-	6.877
<b>Total do imobilizado em andamento</b>	<b>-</b>	<b>6.877</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.877</b>
<b>Total do imobilizado</b>	<b>300.985</b>	<b>1.580</b>	<b>(33)</b>	<b>-</b>	<b>302.532</b>

Esse documento foi assinado por DocuSign, Inc., Ana Cristina Ferreira Dantas e Alexandre Reis. Para validar o documento e suas assinaturas acesse

<https://assinaturaeletronica.firjan.com.br/validate/TBM9F-2R2BB-GUD9A-EV7P8>

## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

#### 10 Intangível

A composição do Intangível na data base era:

<u>Conta</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Direitos de uso de Softwares	3.841	2.942
(-) Amortizações acumuladas	(2.440)	(1.687)
<b>Total</b>	<b>1.401</b>	<b>1.255</b>

#### 11 Fornecedores

O saldo de fornecedores era o seguinte:

<u>Descrição</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
LS Serviços de Informática e Eletrônica	2.095	-
Pars Produtos de Processamentos de Dados	934	-
Flexform Indústria e Comércio de Móveis	676	-
Tangran Engenharia Ltda.	641	-
Light Serviços de Eletricidade S/A	379	38
PFMP Construtora Ltda.	171	139
REFIT – Refinaria de Petróleo de Manginhos S/A	90	292
Automatele Equipamentos industriais	49	200
Green Card S/A – Refeições, Comércio e Serviços	-	475
Luso Brasileira Serviços Ltda.	-	139
Outros	4.469	2.994
<b>Total</b>	<b>9.504</b>	<b>4.277</b>

Os valores das obrigações com fornecedores estão demonstrados ao valor do custo incorrido e são representados por gastos decorrentes da manutenção da atividade operacional da Entidade e prestadores de serviços pessoas jurídicas no montante de R\$ 9.504 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 4.277 em 2020).

#### 12 Impostos e contribuições a recolher

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

<u>Conta</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de renda retido na fonte	1.824	1.566
INSS serviços prestados	294	197
CSLL/COFINS/PIS/PASEP	183	117
ISS retido na fonte	160	118
<b>Total</b>	<b>2.461</b>	<b>1.998</b>

## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

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

#### 13 Salários e encargos a pagar

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

<b>Conta</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salários a pagar (a)	8.757	149
FGTS (b)	1.027	673
INSS	754	2.555
PIS	-	123
Outros	438	161
<b>Total</b>	<b>10.976</b>	<b>3.661</b>

(a) Em face aos complexos desafios enfrentados ao longo de 2021, os colaboradores do SENAI demonstraram forte compromisso com os resultados, grande capacidade de superar obstáculos e excelência nas entregas. Dessa forma, como mérito pela eficiência e eficácia, o SENAI provisionou, em dezembro de 2021, o valor de R\$ 8.765 a título de abono salarial, a ser pago em janeiro de 2022, para todos os colaboradores ativos, equivalente ao último salário praticado em 2021.

(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

<b>Conta</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Provisões para contingências	17.570	17.054
Férias e encargos a pagar	25.433	5.026
Passivo atuarial	45.466	53.371
Outras provisões	11.406	4.524
<b>Total</b>	<b>99.875</b>	<b>79.975</b>
Parcela no passivo circulante	49.774	36.659
Parcela no passivo não circulante	50.101	43.316



## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

#### 14.1 Provisão de férias e encargos

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Férias (a)	13.484	13.108
Encargos s/férias (b)	<u>4.086</u>	<u>3.946</u>
<b>Total</b>	<b><u>17.570</u></b>	<b><u>17.054</u></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>2021</u>	<u>2020</u>
Contingência tributária (não circulante) (a)	20.117	-
Contingências trabalhistas (b)	3.349	3.471
Contingências cíveis (c)	1.967	1.553
Contingências fiscais	-	2
<b>Total</b>	<b><u>25.433</u></b>	<b><u>5.026</u></b>

##### (a) Tributária

O valor de R\$ 20.117 em 31 de dezembro de 2021, refere-se basicamente à provisão de INSS patronal no total de R\$ 19.265 e PIS sobre folha de pagamento no total de R\$ 852, cujos processos o SENAI-DR-RJ figura como autor e está em discussão na justiça.

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
- **Contribuição previdenciária patronal:** 01 processo

##### (b) Trabalhista

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

## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

As contingências passivas de natureza trabalhista, classificadas como risco possível totalizam 100 processos que somam R\$ 12.705 (R\$ 15.582 em 2020).

(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 13 processos, que somam R\$ 285 (R\$ 255 em 2020).

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. A contabilização é realizada;
- ✓ **Possível:** a assessoria jurídica julga com mesmo grau de possibilidade a perda ou ganho por parte da empresa, ou seja, há incerteza, portanto, a contabilização não é realizada, somente divulgação em nota explicativa;
- ✓ **Remota:** a assessoria jurídica julga com grau relevante de certeza o ganho por parte da empresa, a contabilização não é realizada e não há divulgação em nota explicativa.

As referidas premissas foram avaliadas e constam adequadamente nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

			2021	2020
	Provisão	Depósitos judiciais	Líquido	Líquido
Contingências tributárias (não circulante)	20.117	(17.845)	2.272	-
Contingências trabalhistas	3.349	(2.078)	1.271	1.093
Contingências cíveis	1.967	(114)	1.853	1.439
Contingências fiscais	-	-	-	2
<b>Total</b>	<b>25.433</b>	<b>(20.037)</b>	<b>5.396</b>	<b>2.534</b>

A movimentação das provisões, no período de 1º de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, está demonstrada no quadro a seguir:

	2020	Adições	Utilização	Baixa	2021
Provisão para contingências trabalhistas (a)	3.471	4.245	-	(4.367)	3.349
Provisão para contingências cíveis (b)	1.553	831	-	(417)	1.967
Provisão para contingências tributárias	2	-	-	(2)	-
Contingência tributária (não circulante) (c)	-	20.117	-	-	20.117
<b>Total</b>	<b>5.026</b>	<b>25.193</b>	<b>-</b>	<b>(4.786)</b>	<b>25.433</b>

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

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras** **Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020** (Valores expressos em reais mil)

---

#### **(a) Contingências trabalhistas**

Referem-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\$ 12.705 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 15.582 em 2020) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

#### **(b) Contingências cíveis**

Referem-se às 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\$ 285 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 255 em 2020) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

#### **(c) Contingências tributárias**

O valor de R\$ 20.117 em 31 de dezembro de 2021 refere-se basicamente à provisão de INSS Patronal no total de R\$ 19.265 e PIS sobre folha de pagamento no total de R\$ 852, cujos processos o SENAI-DR-RJ figura como autor e está em discussão na justiça. A entidade ajuizou a Ação Declaratória N° 5011632-31.2021.4.02-5101, que tem como parte autora o SESI e o SENAI, e tem por objetivo a declaração de inexistência de relação jurídico-tributária, cumulada com pedido de repetição de indébito, referente à contribuição previdenciária patronal, em especial, aquelas previstas no artigo 22, incisos I, II, e III, da Lei 8212/91, e da Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS.

Portanto, com base no §7º do art. 195 da CF, nos artigos 12 e 13 do Decreto-lei 2.613/55, que conferem imunidade e isenção ao SESI e SENAI sobre as contribuições devidas à seguridade social, a parte autora requer, em suma, afastar a incidência tributária das Contribuições Previdenciárias Patronais e das Contribuições para o Programa de Integração Social – PIS.

#### **14.3 Previdus – passivo atuarial**

O SENAI-RJ participa como patrocinador da Previdus - Associação de Previdência Complementar, que tem por objetivo a concessão de aposentadoria complementar a seus participantes.

As contribuições do SENAI para os planos em 2021 totalizaram R\$ 22.605 (R\$ 18.909 em 2020), 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.

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

A provisão constituída teve a seguinte movimentação em 2021:

<u>Saldo anterior 2020</u>	<u>Atualização / amortização atuarial</u>	<u>Saldo 2021</u>
53.371	(7.905)	45.466

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

<u>Descrição</u>	<u>R\$</u>
Passivo circulante - Provisões passivo atuarial	15.482
Passivo não circulante - Previdus passivo atuarial	<u>29.984</u>
<b>Total</b>	<b><u>45.466</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: 1.323
- Número de inativos: 344

Convém ressaltar que 1,92% do passivo atuarial é determinado atuarialmente com base em hipóteses e métodos previamente definidos, pois corresponde à parcela de benefícios de risco. Os 98,08% restantes são provenientes dos saldos de conta formados pelas contribuições dos participantes e das patrocinadoras acrescidos do retorno dos investimentos, cujas informações são de inteira responsabilidade da Previdus.

#### 15 Retenções e depósitos em garantia

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Retenções e depósitos em garantia	<u>2.654</u>	<u>2.836</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.654</u></b>	<b><u>2.836</u></b>

#### 16 Convênios - Arrecadação direta

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Convênios e acordos - Arrecadação direta	<u>4.332</u>	<u>4.275</u>
<b>Total</b>	<b><u>4.332</u></b>	<b><u>4.275</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 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

#### 17 Empréstimos e financiamentos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Empréstimos e financiamentos	19.673	22.729
<b>Total</b>	<b><u>19.673</u></b>	<b><u>22.729</u></b>
Passivo circulante	3.054	3.054
Passivo não circulante	<u>16.619</u>	<u>19.675</u>

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.

Sobre o principal da dívida decorrente de subcréditos abertos na forma estabelecida incidirão juros de 1,4% ao ano a título de remuneração, acima da Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP, divulgada pelo Banco Central do Brasil, acrescido da parcela não capitalizada da TJLP de 6% ao ano, incidirá sobre o saldo devedor, nas datas de exigibilidade dos juros ou na data do vencimento ou liquidação do contrato.

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (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>2021</u>	<u>2020</u>
Sistema Firjan - rateio da folha	1.824	3.052
IEL	654	-
SESI	628	86
FIRJAN	516	441
<b>Total</b>	<b>3.622</b>	<b>3.579</b>

#### 19 Convênios e acordos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ECV PRF 001-2020-Eletróbrás Procel	2.511	145
Projeto Petrobrás Incustração Cenpes	754	74
Vinculados ao Departamento Nacional	342	351
Projeto Petrobrás Emulsões Cenpes	291	1
Projeto Petrobrás Ácidos Cenpes	151	3
Projeto Tog Cenpes	135	1
SENAI BRK Embrapii (6544-7)	82	293
Outros	275	734
<b>Total</b>	<b>4.541</b>	<b>1.602</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.

## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

#### 20 Patrimônio líquido

Estão demonstrados conforme determina a Lei n.º 9.249 de 27/12/95, 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 2021, corresponde aos valores dos déficits/superávits acumulados gerados em exercícios anteriores, acrescidos da movimentação realizada no exercício de 2021.

	<u>Patrimônio líquido</u>	<u>Resultado do exercício</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>292.634</b>	<b>(17.365)</b>	<b>275.269</b>
Transferência	(17.365)	17.365	-
Superávit do período		21.568	21.568
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b><u>275.269</u></b>	<b><u>21.568</u></b>	<b><u>296.837</u></b>

#### 21 Receitas de contribuições

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Direta	165.185	147.842
Indireta	129.465	100.061
<b>Total</b>	<b><u>294.650</u></b>	<b><u>247.903</u></b>

#### 22 Receitas financeiras

A composição na data base era a seguinte:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financeiras	3.259	1.765
Imobiliárias	102	98
<b>Total</b>	<b><u>3.361</u></b>	<b><u>1.863</u></b>

#### 23 Receitas de serviços

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tecnológicos	27.137	17.941
Educacionais	22.436	19.338
Outros	208	316
<b>Total</b>	<b><u>49.781</u></b>	<b><u>37.595</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 2021 e de 2020**  
(Valores expressos em reais mil)

**24 Outras receitas correntes**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Multa e juros de mora	966	398
Recuperação de despesas	754	564
Indenizações e restituições	169	771
Descontos obtidos	15	19
<b>Total</b>	<b><u>1.904</u></b>	<b><u>1.752</u></b>

**25 Despesas com pessoal e encargos**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários (a)	109.692	98.552
Encargos sociais (INSS, FGTS e PIS)	38.138	37.256
Férias e décimo terceiro salário	23.072	22.514
Vale refeição	11.420	12.005
Plano de previdência complementar	2.722	3.412
Outras	32.185	41.065
<b>Total</b>	<b><u>217.229</u></b>	<b><u>214.804</u></b>

- (a) Em face aos complexos desafios enfrentados ao longo de 2021, os colaboradores do SENAI demonstraram forte compromisso com os resultados, grande capacidade de superar obstáculos e excelência nas entregas. Dessa forma, como mérito pela eficiência e eficácia, o SENAI provisionou, em dezembro de 2021, o valor de R\$ 8.765 a título de abono salarial, a ser pago em janeiro de 2022 para todos os colaboradores ativos, equivalente ao último salário praticado em 2021.



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

**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**  
(Valores expressos em reais mil)

**26 Despesas com serviços de terceiros**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Serviços de limpeza e conservação	7.378	8.237
Reversão de contribuições as indústrias	6.344	5.990
Assessoria e consultoria	4.883	2.766
Aquisição de licenças de uso de software	4.617	3.482
Segurança e vigilância	4.198	5.016
Técnicos em educação profissional	3.452	1.192
Técnicos especializados	2.984	2.999
Manutenção e reparos de bens moveis e imóveis	2.743	3.192
Informática	2.493	4.246
Serviços de comunicação em geral	1.602	1.580
Publicidade e propaganda	1.500	852
Outros serviços de terceiros	1.493	677
Patrocínios	1.003	963
Promoções e eventos	544	461
Locação de máquinas e equipamentos	413	363
Médicos e laboratoriais	346	579
Serviços gráficos, cópias e reproduções	202	182
Transportes urbanos	185	230
Despesas de alimentação	78	126
Diversos	1.279	824
<b>Total</b>	<b><u>47.737</u></b>	<b><u>43.957</u></b>

**27 Transferências correntes - Despesas**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contribuições regulamentares IEL	4.435	687
Contribuições regulamentares FIRJAN	2.955	2.481
Auxílio a terceiros	1.057	931
Convênios - FIRJAN	467	367
Outros	338	316
<b>Total</b>	<b><u>9.252</u></b>	<b><u>4.782</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 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

#### 28 Gratuidade

Em atendimento ao artigo 10º do regimento do SENAI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou em 2021 para ações educativas o valor de R\$ 242.913, e para a gratuidade o valor de R\$ 185.790, o que corresponde a 68,17% da receita líquida de contribuição.

#### UNIDADE: SENAI-RJ

Referência: Dezembro 2021

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

RECEITAS	Dezembro 2021
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	294.650
<b>Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC)<sup>1</sup></b>	<b>272.551</b>
<b>Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental<sup>2</sup></b>	<b>181.683</b>
DESPESAS	
<i>Total em Educação</i>	242.913
<i>em Gratuidade</i>	<b>185.790</b>
HORA-ALUNO <sup>3</sup>	
<i>Hora-aluno Total</i>	16.378.183
<i>Hora-aluno em Gratuidade Regulamentar</i>	<b>11.976.403</b>
<b>Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental<sup>4</sup></b>	<b>4.107</b>
<b>% da RLCC Aplicado em Gratuidade Regimental</b>	<b>68,17%</b>

#### 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.

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

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras** **Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020** (Valores expressos em reais mil)

---

**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 (não auditado)**

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos à 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 às 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 2021, 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.

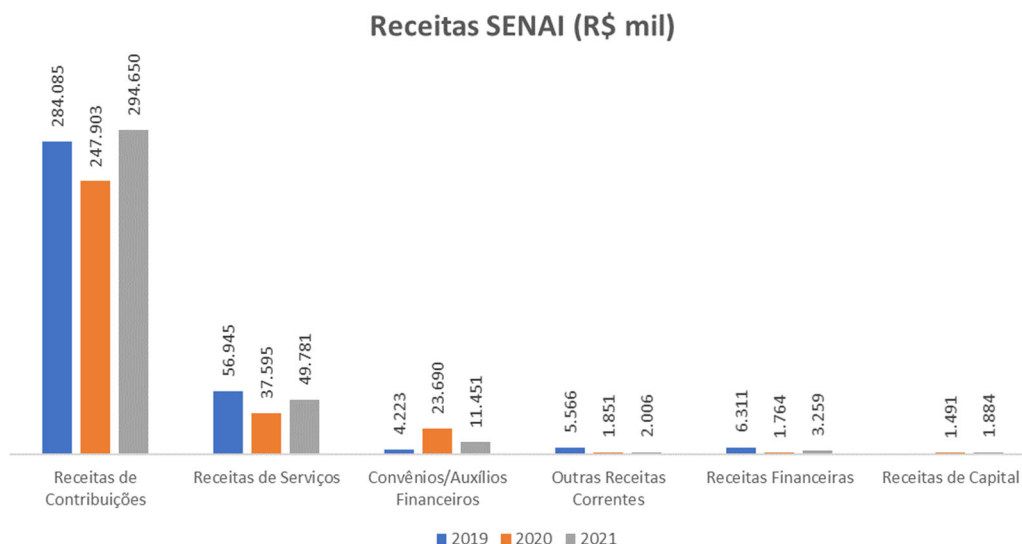
## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ (CNPJ: 03.848.688/0001-52)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

O momento atual é único e ainda não está claro a sua duração ou quais serão os seus impactos futuros. O fato é que a pandemia antecipou a chegada de novas tendências. Em um contexto de mudanças e inúmeras incertezas, a formação consistente de profissionais ganha cada vez mais destaque e é impulsionada pelas possibilidades que o ensino traz, seja ele presencial ou a distância. A Indústria 4.0 e a priorização da higiene e a segurança sanitária são tendências que continuarão com ou sem crise.

#### Receitas

As receitas de contribuições representam 81% do total das receitas SENAI.



Fonte: Sistema Protheus

Comparando a realização das receitas nos últimos três anos, verifica-se que o SENAI-RJ está no mesmo patamar de 2019, com um pequeno crescimento de 1,7% (em valores nominais), impulsionado pelas receitas de contribuições e convênios/auxílios financeiros.

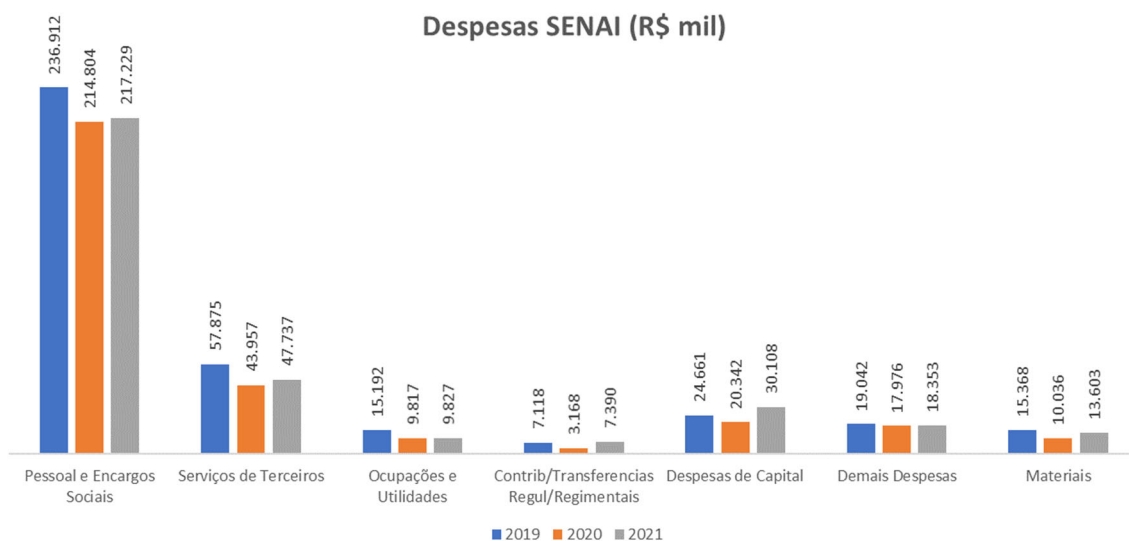
Diante deste novo cenário, o SENAI-RJ, através dos Institutos de Inovação e Tecnologia, muito tem contribuído para que a indústria do estado do Rio de Janeiro supere o duro período de crise. Várias parcerias foram firmadas, nestes últimos três anos, buscando projetos inovadores e específicos para as empresas, apresentando um crescimento de 81% nas receitas de serviços e convênios de Tecnologia. A Educação Profissional que sofreu uma 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 adaptado para uma educação a distância de qualidade. Porém, com o limitador da necessidade das aulas práticas para a formação completa dos estudantes do SENAI, que foram postergadas para 2022, fez-se necessário a adequação dos preços praticados e uma política de descontos. Já no final de 2021, o SENAI-RJ firmou uma parceria com o Estado para oferecer Ensino Médio Integral (Projeto SEEDUC), através de cursos de iniciação profissional e qualificação profissional, para atender 4.092 alunos/ano, em 208 unidades escolares em 224 turmas da rede pública estadual nos anos de 2021 e 2022, fortalecendo o compromisso com a formação profissional de qualidade para a indústria.

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

#### 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 77% do total.



Fonte: Sistema Protheus

Verifica-se que, no exercício de 2021, o SENAI-RJ teve uma retração de 8,5% em relação a 2019, onde a queda mais significativa em valores nominais foi na despesa de pessoal e encargos sociais.

Assim como diversas empresas do Brasil, o SENAI-RJ teve que readequar seu quadro funcional de forma a priorizar as atividades finalísticas, adequando-se a nova realidade: fortalecer o ensino a distância e o atendimento online. Além disso, as áreas meio otimizaram seus custos, através de melhorias de processos e transformação digital.

Outro grupo de contas que também teve uma mudança significativa no seu patamar de realização de despesas foi ocupações e utilidades, 35% de queda em relação a 2019. O ano de 2021 foi marcado pela continuidade da pandemia de COVID-19, que trouxe consigo a necessidade do isolamento social em alguns setores e o fechamento parcial de algumas unidades do SENAI, reduzindo assim os gastos com água, energia e telefonia, além disso, o projeto de Mercado Livre de Energia foi implantado em quase todas as unidades, trazendo para o SENAI-RJ maior eficiência energética e a consequente otimização desta despesa.

Já as despesas de serviços de terceiros sofreram uma redução de 18% em relação a 2019. Elas foram impactadas diretamente pela renegociação de grandes contratos, tais como: serviços de limpeza e conservação, segurança e vigilância e aluguel de TI.

#### 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.

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

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras** **Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020** **(Valores expressos em reais mil)**

---

Diante deste cenário em 2020 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 a necessidade de redução do quadro de funcionários com o desligamento de 345 colaboradores.

Para assegurar o desequilíbrio financeiro e orçamentário da instituição com o fito de garantir 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.

O SENAI/RJ aderiu, também, à MP 927 no que se refere à antecipação na programação de férias, postergação do pagamento de 1/3 constitucional de férias, parcelamento do recolhimento do FGTS das competências de março, abril e maio de 2020, ampliação do prazo de banco de horas, o qual passou a ser anual validado em acordo coletivo de trabalho, assim como a adoção de modelo híbrido no regime de trabalho no segundo semestre de 2021. Colaboradores elegíveis atuaram de forma remota em até 3 vezes na semana.

#### **Execução orçamentária**

A receita total realizada no período de janeiro a dezembro de 2021 foi superior à prevista em 3,2%, impactada, principalmente, pelo crescimento nas receitas compulsórias e nos serviços de educação.

Considerando as incertezas trazidas pelo cenário pandêmico, qualquer estudo que se propunha preditivo acerca da receita compulsória traria consigo elevada carga de imprecisão. Por esta razão a tarefa de estimá-la se mostrou extremamente árdua e pouco segura. As previsões sofreram variações significativas durante o ano, alcançando ao final uma variação positiva de 1,5% em relação ao previsto.

No final de 2021, o SENAI-RJ firmou uma parceria com o Estado para oferecer Ensino Médio Integral (Projeto SEEDUC), através de cursos de iniciação profissional e qualificação profissional, para a rede pública estadual nos anos de 2021 e 2022. Esta iniciativa não foi projetada na retificação orçamentária e por isso a receita de Cursos Ministrados em Educação Profissional foi 19% maior que o previsto para 2021.

Quanto às despesas, o montante realizado alcançou 97,8% da previsão.

Do total das despesas de 2021 do SENAI-RJ, 5% foram destinadas às despesas que são diretamente ligadas a receita compulsória (contribuições/transferências regulamentares/ regimentais, reversão de contribuições às indústrias e arrecadação indireta).

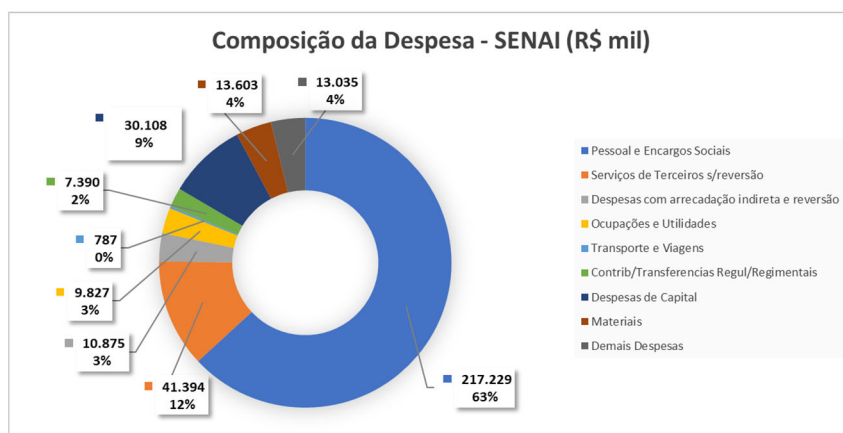
Os demais 95% foram destinados à operação do SENAI-RJ que, com a continuidade da pandemia de COVID-19 e a necessidade, parcial, do isolamento social, teve seu modelo de negócio totalmente adaptado para a nova realidade:

- Educação Profissional a Distância com utilização das melhores plataformas, laboratórios virtuais e simuladores, desenvolvimento de cursos Inovadores Indústria 4.0, inauguração do Novo Centro de Referência em Construção Civil e o FabLab Open Day, buscando uma transformação digital na formação profissional dos jovens e trabalhadores do Rio de Janeiro;

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

- Uma parceria mais efetiva da área de Tecnologia e Inovação, tornando o SENAI-RJ o lugar mais confiável para inovar e resolver desafios tecnológicos, através do lançamento dos Mapas de Rotas Tecnológicas 2021-2025, referência como um Centro de Excelência em Pesquisa Aplicada em Inteligência Artificial para a Indústria (CPA-Ia), inauguração do laboratório de Biologia Molecular e a realização diversos projetos junto a indústria, tais como, Lab. Procel, ENGIE, AMBEV, EMBRAPII, Projetos COVID-19, entre outros.



Fonte: Sistema Protheus

### Contas a receber

Muito embora a economia fluminense tenha apresentado sinais de recuperação em 2021, a continuidade da pandemia de COVID-19, não favoreceu uma redução nos níveis de inadimplência a um patamar mais aceitável. Ainda que o índice tenha sido bem melhor do que aquele registrado em 2020, ainda não foi possível retornar ao anotado no período pré-pandemia, não obstante o esforço despendido nesse sentido. 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.

Para garantir a efetividade na recuperação dos recebíveis, foi iniciado processo licitatório com o objetivo de se contratar empresa para prestação de serviços de cobrança externa. Em contrapartida, a pandemia favoreceu a reavaliação e adaptação dos processos internos, garantindo entregas de qualidade e o fortalecimento do relacionamento com os clientes.

### Aplicação financeira

No que tange à rentabilidade da carteira de aplicação, em comparação ao exercício de 2020, 2021 apresentou melhora nas taxas médias auferidas, entretanto estas permanecem abaixo das alcançadas em 2019.

TAXA MÉDIA 12 MESES			
APLICAÇÃO	2019	2020	2021
BB ATENAS	6,0384	2,7711	4,35
BB S. PÚBLICO AUTO	-	-	2,5148
CEF FI CNI	5,9719	2,6309	4,3644
CDR - DI - TAXA CETIP	-	2,7578	4,4236

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

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Valores expressos em reais mil)

#### 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%. Comparando 2021 com 2020 houve uma redução de 17% de quantidade de títulos de fornecedores e uma redução de 32% de quantidade de títulos de adiantamentos de prestações de contas de colaboradores na tesouraria.

Vale destacar a implementação de alguns projetos com impactos relevantes em 2021:

- Implementação da primeira fase do projeto para automação processo Tesouraria substituindo assinatura física, por assinatura eletrônica formulários e mudança do processo de solicitação atendimento presencial agendado via chamado.
- Implementação da segunda fase do projeto para automação do processo Contas a pagar, com Portal para recebimento e lançamento automatizado de notas fiscais, concessionárias e outros documentos.
- Implementação do projeto Cartão Pré-pago, disponibilizado para todas as unidades do SENAI, o cartão de débito para despesas com compras emergenciais e saque suprimento de caixa quando necessário.

#### Compras

O exercício de 2021 foi marcado pelo retorno parcial de algumas atividades que no ano anterior foram suspensas, isso ocasionou uma demanda excepcional por itens de primeira necessidade para esses processos, como materiais para cursos presenciais e compras para projetos tecnológicos. O reflexo do retorno parcial da atividade econômica também foi sentido no mercado, quando foi observado um aumento gradual dos prazos de entrega dos fornecedores e falta de insumos, o que também contribuiu para o aumento gradual dos preços. Fato este que fez com que 12,54% das Solicitações de Compra emitidas em 2021 restassem com suas cotações acima do valor inicialmente estimado, gerando a necessidade de novas pesquisas de preço e relançamento de processos pela área de compras.

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

#### Quantidade de solicitações de compras

	SENAI
<b>2020</b>	<b>15.839</b>
<b>2021</b>	<b>17.547</b>
<b>Varição</b>	<b>+10,78%</b>



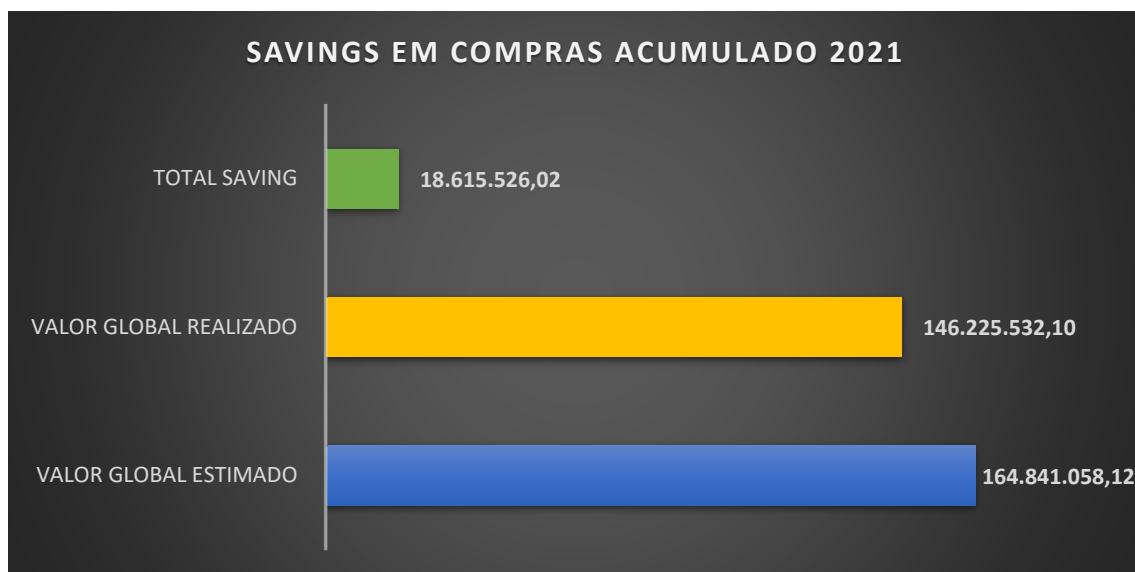
## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/RJ

(CNPJ: 03.848.688/0001-52)

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

Volume de compras em R\$	SENAI	
2020	R\$	88.659
2021	R\$	112.349
Variação		+26,72%

A estatística mais relevante é justamente em relação ao aumento gradual dos preços, com alguns segmentos tendo registrado mais de seis aumentos dentro do ano. Aços com aumentos observados em cerca de 35%, materiais de construção civil em aproximados 25%, eletrônicos e informática em 22% impulsionado também pela escassez de chips no mercado. Isso também impactou o indicador de economicidade (*saving*), que fechou o consolidado do ano em 11, 3% de economia nos processos de compras.



Houve nítida percepção do aumento gradual dos preços ao longo do ano, e uma significativa mudança no índice global de preços, o que pode ser confirmada pelo IPCA acumulado no ano, 10,06%.

A demanda de solicitações ao armazém, sofreu variação positiva de 25,35% na quantidade de solicitações ao armazém e de 154,52% no valor das solicitações conforme tabelas abaixo:

Valor solicitado ao armazém	SENAI
2020	R\$ 2.222
2021	R\$ 5.657
Variação	+154,52%

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

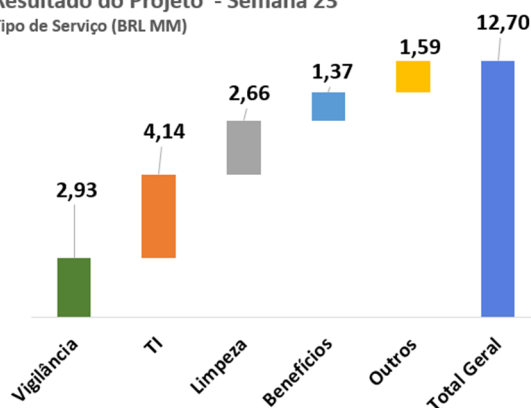
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)

Quantidade de solicitações ao armazém	SENAI
2020	1.507
2021	1.889
Variação	+25,35%

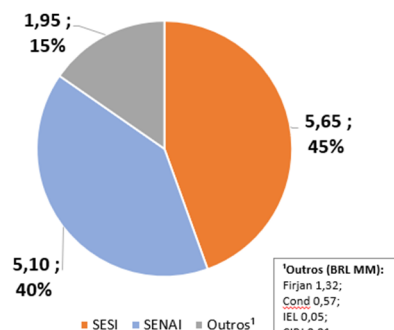
Em relação aos contratos, o grupo de revisão de contratos reforçou sua atuação e renegociou os contratos de serviços para se adequarem à nova demanda de acordo com a redução da operação nas unidades e áreas administrativas.

Apesar de não ter acontecido variação significativa no quantitativo de contratos, o projeto do grupo de revisão mencionado anteriormente teve um resultado significativo que gerou um saving estimado de 12,7 milhões de reais no ano de 2020 conforme demonstrado nos gráficos:

Resultado do Projeto - Semana 23  
Tipo de Serviço (BRL MM)



Saving Acumulado  
Entidade BRL MM - Semana 23



6

Os principais índices utilizados para reajuste de contratos no mercado são o IPCA – (Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo) medido pelo IBGE e o IGP-M (Índice Geral de Preços – Mercado) aferido pela FGV.

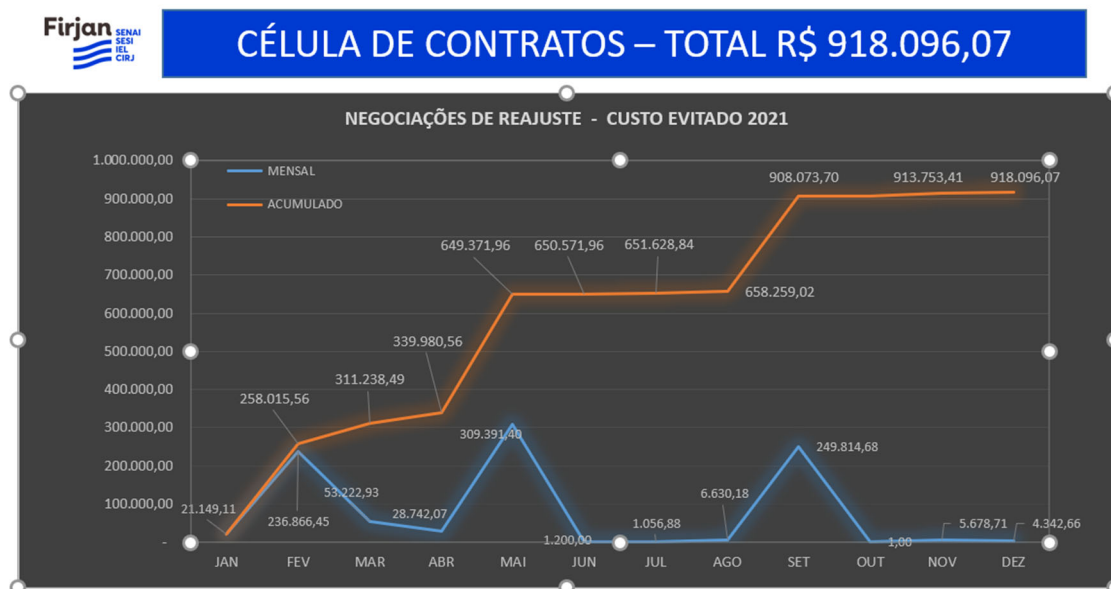
Ambos os índices tiveram variação considerável conforme abaixo:

IPCA acumulado 12 meses (março 2020) – 3,30%  
IPCA acumulado 12 meses (dezembro 2021) – 10,06%  
IGP-M acumulado 12 meses (março 2020) – 6,82%  
IGP-M acumulado 12 meses (dezembro 2021) - 17,78%

Após o sucesso do projeto do Grupo de Revisão de contratos, este trabalho se tornou um processo da DIACO que negocia os pleitos de reajuste de todos os fornecedores e procura oportunidades de negociação nos contratos da instituição. Este trabalho trouxe um custo evitado de aproximadamente R\$ 918 em 2021, conforme abaixo:

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
(Valores expressos em reais mil)



Embora o IGP-M tenha sido mencionado como um índice de reajuste muito utilizado no mercado, a DIACO buscando economicidade nos contratos da Instituição conseguiu convencer a grande maioria dos fornecedores que solicitaram reajuste nos contratos de serviço por este índice que o fizessem através do IPCA ou de outro índice com alíquota menor.

### 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.

\* \* \*  
Assinado eletronicamente por:  
Alexandre Reis  
CPF: 731.192.297-68  
Data: 16/02/2022 16:48:58 -03:00

**Alexandre dos Reis** 

Diretor Regional do SENAI-RJ

Assinado eletronicamente por:  
Ana Cristina Ferreira Dantas  
CPF: 021.782.257-64  
Data: 16/02/2022 16:33:53 -03:00

**Ana Cristina Ferreira Dantas** 

Gerente de Contabilidade Corporativa  
CRC - RJ 088584/O-5 - Contadora



## MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: TBM9F-2R2BB-GUD9A-EV7P8

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ DocuSign, Inc. - Digitally verifiable PDF exported from www.docusign.com em 15/02/2022 22:33
- ✓ Ana Cristina Ferreira Dantas (CPF 021.782.257-64) em 16/02/2022 16:33 - Assinado eletronicamente

Endereço IP 170.247.40.195	Geolocalização Lat: -22,962200      Long: -42,959700 Precisão: 9679 (metros)
Autenticação Email verificado	acdantas@firjan.com.br
BE67TgRkC716FQxt30FdZs8tNHBw3ScITcDx3T15tgo=	
SHA-256	

- ✓ Alexandre Reis (CPF 731.192.297-68) em 16/02/2022 16:48 - Assinado eletronicamente

Endereço IP	Geolocalização
200.97.235.134	Não disponível
Autenticação	alreis@firjan.com.br
Email verificado	
DVPDU6vWpJHYkcqyS7IYZ2tl3zyrCcKL8b6K4jJRktw=	
SHA-256	

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinatureletronica.firjan.com.br/validate/TBM9F-2R2BB-GUD9A-EV7P8>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinatureletronica.firjan.com.br/validate>