

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

1 Contexto Operacional

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial (SENAI) - Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil (CETIQT) a "Entidade" ou "SENAI CETIQT", inscrito no CNPJ da Receita Federal do Brasil, sob o nº 03.851.105.0001 - 42 é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, criada pelo Decreto-Lei nº 5.222 de 23 de janeiro de 1943, vinculada ao Departamento Nacional do SENAI, operando como instituição educativa continuada/permanente de aprendizado profissional, gozando de imunidade tributária, conforme estabelecido na Constituição Federal, artigo 150, inciso VI, alínea c, e de ampla isenção fiscal para impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com a Lei 2.613 de 23 de setembro de 1955, artigos 12 e 13, e com o regimento do SENAI, aprovado pelo Decreto 494, de 10 de janeiro 1962, alterado pelo Decreto nº 6.635 de 05 de novembro de 2008.

No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a "Entidade" não apura lucro. Portanto, não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e IN nº 1.234/2012, artigo 4º, inciso VI.

A contribuição para o INSS – Instituto Nacional do Seguro Social é de 20% da Folha de Pagamento para o FPAS – Fundo da Previdência a Assistência Social, acrescida da GILRAT – Grau de Incidência de Incapacidade Laborativa decorrente dos Riscos Ambientais do Trabalho, conforme o grau de risco dos estabelecimentos matriz e filiais pertencentes à Entidade, observando o percentual (%) de redução ou acréscimo decorrente do FAP apurado para o ano de competência e, no exercício de 2022, foi de 1%.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17 de dezembro de 2002, artigo 9º, inciso VI. Além disso, conforme o artigo 46, desse Decreto, incisos I e II, as entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre faturamento e são isentas da COFINS.

Por ter o benefício da imunidade tributária, foi atribuído ao SENAI CETIQT o papel de substituto tributário obrigatório, cabendo-lhe proceder à retenção e o recolhimento do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS, em relação aos serviços tomados.

A Entidade é um serviço social autônomo, estabelecido e domiciliado no Brasil, com sede no Riachuelo, unidade no Parque Tecnológico e outra na Barra da Tijuca - RJ.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 31 de janeiro de 2023.

2 Base de apresentação e principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis do SENAI CETIQT são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), com observância as particularidades do Manual de Padronização e Plano de Contas do SENAI, aprovado pelo Conselho Nacional do SENAI, conforme resolução nº 391 de 28 de julho de 2009, aplicável a todas as unidades do Sistema Indústria. Além disso, para fins de prestação de contas ao Tribunal de Contas da União - TCU, a "Entidade" elabora seus balanços em conformidade

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

com o que preconiza a Lei 4.320 de 17 de março de 1964.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico. As principais estimativas utilizadas são as provisões para processos judiciais (trabalhistas e cíveis), taxas de depreciação / amortização para ativos tangíveis e intangíveis, além de perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão evidenciadas em “Real” que é a moeda funcional e de apresentação.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com vencimentos originais de até três meses.

2.5 Créditos a receber e outros ativos

Os créditos a receber são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perda estimada para créditos de liquidação duvidosa. Uma perda estimada para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Entidade não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

2.6 Estoques

Os estoques são demonstrados pelo seu valor de aquisição e o seu custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado". Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização (*impairment*), esta é imediatamente reconhecida no resultado.

2.7 Depósitos judiciais

Depósitos para recursos judiciais referem-se ao valor dos depósitos dos processos judiciais em andamento.

2.8 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição adicionado, deduzido da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico também inclui gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o bem para o efetivo uso da instituição.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação acumulada foi apurada pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil do bem,

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

aprovadas pela resolução nº 210 de 06 de agosto de 2004 do conselho nacional do SENAI, definidas da seguinte forma:

	%	Anos
Imóveis	2%	50
Mobiliários, máquinas e equipamentos.	10%	10
Veículos e equipamentos de informática	20%	5

2.9 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

2.10 Salários e encargos a pagar

Salários e encargos a pagar consolidam os valores a pagar aos empregados da Entidade e os demais encargos trabalhistas e sociais.

2.11 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

2.12 Contingências

As provisões para contingências são registradas e/ou divulgadas, a menos que a possibilidade de perda seja considerada remota pela administração. Essas avaliações e estimativas são realizadas considerando a posição dos consultores jurídicos da Entidade. As contingências estão divulgadas na nota nº 18.

O registro contábil de uma provisão para contingência na data das demonstrações contábeis é feito quando o valor da perda pode ser razoavelmente estimado. Por sua natureza, a resolução de uma contingência ocorre quando um ou mais eventos futuros são observados. Tipicamente, a ocorrência desses eventos (tais como decisões judiciais finais) independe da atuação da administração, dificultando a precisão das estimativas contábeis acerca da data de conclusão desses eventos. A avaliação de tais passivos exige a necessidade de estimativas e julgamentos significativos da administração quanto aos resultados futuros.

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

2.13 Departamento conta movimento

Consolidar as operações de conta corrente entre o SENAI CETIQT, outros regionais e com o Departamento Nacional.

2.14 Convênios e acordos

O grupo de convênios e acordos registra os recursos decorrentes de adiantamentos repassados pelo SENAI Departamento Nacional referentes ao Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego (PRONATEC), que tem como objetivo expandir, interiorizar e democratizar a oferta de cursos técnicos e profissionais de nível médio, e de cursos de formação inicial e continuada para trabalhadores, convênio com a EMBRAPPI (Associação Brasileira de Pesquisa e Inovação Industrial) e Instituto C&A.

2.15 Empréstimos e Financiamentos contratados sobre operações externas

Consolida os valores devidos, a longo prazo, por conta de empréstimos e/ou financiamentos contratados junto às instituições de crédito, a outras Entidades do Sistema ou ao Fundo de Reserva Financeira. Este financiamento está detalhado nas notas explicativas nº 16 e nº 17.

Os empréstimos e financiamentos são mensurados inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado atualizado pela taxa referenciada. São segregados como passivo circulante e não circulante, conforme o período de amortização total da dívida.

2.16 Patrimônio social

A conta de patrimônio social visa consolidar os recursos próprios da entidade, as reservas, ajuste de exercícios anteriores e os resultados acumulados apurados no exercício.

2.17 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos.

A Entidade reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Entidade, conforme descrição a seguir.

(a) Receita de contribuições

A receita de contribuição adicional provém das empresas vinculadas ao sistema SENAI que tenham mais de 500 (quinhentos) empregados. Após a arrecadação mensal, parte do resultado (limitada a 20%) é transferida a Entidade pelo Departamento Nacional do SENAI.

Adicionalmente, o Departamento Nacional realiza o repasse correspondente ao 13º salário recolhido pelas empresas contribuintes do adicional a Entidade, sendo seu valor provisionado mensalmente. A liquidação pelo pagamento ocorre durante o ano subsequente.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

(b) Receitas patrimoniais

Oriunda das aplicações das disponibilidades financeiras do SENAI CETIQT em título da dívida pública do Tesouro Nacional. Essas aplicações são mensuradas pelo custo original, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

(c) Receitas de serviços

As receitas de serviços são provenientes de prestação de serviço consultoria, laboratoriais e educacionais.

(d) Receitas de Capital

1) Operações de créditos externas

Consolida as apropriações de receitas provenientes da contratação de operações de crédito, da alienação de bens e das amortizações de empréstimos e financiamentos concedidos.

2) Saldo de Exercícios Anteriores

Registra as apropriações referentes à receita orçamentária e o saldo financeiro líquido do exercício anterior, tendo em vista a abertura de crédito orçamentário adicional, nos termos da Lei nº 4.320/64, art. 43, parágrafo 1, inciso I.

(e) Outras receitas correntes

Consolida receitas de caráter eventuais, tais como: recuperação de despesas com serviços administrativos, descontos obtidos, multas e juros.

2.18 Variações patrimoniais e financeiras ativas e passivas

Variações patrimoniais e financeiras ativas visam consolidar os acréscimos patrimoniais resultantes ou independentes da execução orçamentária. Variações patrimoniais e financeiras passivas visam consolidar os decréscimos patrimoniais resultantes ou independentes da execução orçamentária.

2.19 Ativo / Passivo Compensado

Registra atos e fatos ligados à execução orçamentária e financeira e tem a função precípua de controle. Em conformidade ao Acórdão 1669/2019, segregamos o grupo do Ativo e Passivo Compensados, na publicação do Balanço Patrimonial, incluindo-o ao final da demonstração com totalizadores do referido grupo, seguindo o modelo estabelecido pelo Departamento Nacional do SENAI.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A Entidade faz estimativas e estabelece premissas com relação ao futuro, baseada na experiência histórica e outros fatores incluindo expectativas de eventos futuros. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente são iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo de causar um ajuste relevante de valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício estão divulgadas abaixo.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
 Em Reais

(a) Contingências

São constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis realizada pelo departamento jurídico interno da Entidade.

(b) Perda estimada para crédito de liquidação duvidosa

A Perda estimada para crédito de liquidação duvidosa é constituída com base em procedimentos que reflitam verdadeiramente as perdas esperadas. Para tanto, faz-se necessária a consideração dos fatores de risco conhecidos a fim de estimar as perdas com contas a receber. A perda estimada para créditos de liquidação duvidosa é conta do Ativo, possuindo natureza retificadora, uma vez que retifica a conta Créditos a Receber, com a finalidade de apresentar o valor líquido provável de realização dos créditos em andamento. Neste ano, registramos um lançamento, conforme detalhado na nota nº6.

(c) Impairment do imobilizado

A Entidade realiza uma revisão dos valores residuais, da vida útil e dos métodos de depreciação dos ativos quando existe uma indicação de mudança significativa desde a última data do balanço, de acordo com a política contábil apresentada na nota nº 2.8. Os valores recuperáveis dos ativos estão determinados com base no valor de mercado e, no exercício, com base em laudo de empresa contratada, não realizamos perda por desvalorização.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	521,66	599,86
Banco conta movimento	439.261,00	241.164,99
Banco conta convênios	522.279,11	342,20
Aplicação financeira de liquidez imediata	<u>17.364.462,39</u>	<u>17.935.717,82</u>
	<u>18.326.524,16</u>	<u>18.177.824,87</u>

5 Instrumentos financeiros

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativos financeiros		Ajustado
<i>Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado</i>		
Caixa e equivalentes de caixa	18.326.524,16	18.177.824,87
Créditos a receber e outros recebíveis	<u>26.607.723,52</u>	<u>43.863.333,65</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
 Em Reais

	<u>44.934.247,68</u>	<u>62.041.158,52</u>
Passivos financeiros		
<i>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</i>		
Fornecedores e o Contas a Pagar	2.611.915,08	3.029.965,14
Empréstimos e Financiamentos (curto prazo)	8.090.961,07	7.787.548,97
Obrigações a LP/Empréstimos e Financiamentos	<u>67.579.930,29</u>	<u>74.385.697,43</u>
	<u>78.282.806,44</u>	<u>85.203.211,54</u>

6 Créditos a receber

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
		<u>Ajustado</u>
Clientes	10.932.942,72	5.755.220,93
Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa	(2.193.645,19)	(962.697,79)
	<u>8.739.297,53</u>	<u>4.792.523,14</u>
Departamento contas movimento	4.965.653,13	6.633.715,70
Receitas a receber	8.760.355,54	28.663.754,79
Convênios e acordos	2.394.904,32	2.493.691,13
Outras	<u>1.747.513,00</u>	<u>1.279.648,89</u>
	<u>26.607.723,52</u>	<u>43.863.333,65</u>

A conta de clientes consolida os valores a receber decorrentes de transações usuais efetuadas pela Entidade com terceiros decorrentes de serviços educacionais e de tecnologia. Na perda estimada para crédito de liquidação duvidosa as contas são agrupadas em função dos seus vencimentos, como a vencer, vencidas entre 1 e 180 dias, entre 181 e 365 dias e vencidas a mais de 366 dias. A Entidade efetua a provisão para todos os títulos vencidos a mais de 180 dias.

A conta de receitas a receber monta 33% deste grupo e conforme nota nº 2.13 (a) representa o saldo referente a repasse que o Departamento Nacional realiza no próximo ano correspondente ao 13º salário recolhido pelas empresas contribuintes do adicional a Entidade e aos saldos referentes aos repasses mensais remanescentes de novembro e dezembro, respectivamente.

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

Aging	31/12/2022	31/12/2021
A vencer	3.895.045,17	2.382.325,57
Vencidos – entre 1 e 180 dias	4.844.252,36	2.402.877,57
Vencidos - entre 181 e 365 dias	863.795,91	433.337,01
Vencidos - a mais de 365 dias	1.329.849,28	536.680,78
	<u>10.932.942,72</u>	<u>5.755.220,93</u>

7 Estoques	31/12/2022	31/12/2021
Materiais e produtos	<u>598.936,06</u>	<u>362.738,40</u>
	<u>598.936,06</u>	<u>362.738,40</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

8 Imobilizado

ATIVO NÃO CIRCULANTE	Saldo Contábil Líquido 2021	Aquisições realizadas no exercício	Baixa de bens	Depreciação/amortização Acumulada no exercício corrente	Baixa de depreciação	ATIVO NÃO CIRCULANTE 31/12/2022
Prédios	R\$ 94.399.435,92	-	-	(2.048.185,26)	-	R\$ 92.351.250,66
Construções	R\$ 11.453.403,19	(10.458.257,23)	-	-	-	R\$ 995.145,96
Instalações	R\$ 5.923.844,68	R\$ 29.791.754,98	-	(391.060,63)	-	R\$ 35.324.539,03
Benefícios em Imóv. Terceiros	R\$ 42.110.364,28	R\$ 594.179,38	-	(976.416,93)	-	R\$ 41.728.126,73
Bens Imóveis	R\$ 1.056.752,96	R\$ -	-	(32.022,84)	-	R\$ 1.024.730,12
Mobiliário em Geral	R\$ 5.110.870,55	R\$ 2.423.205,42	{1.758.440,17}	(784.116,44)	1.638.594,81	R\$ 6.630.114,17
Biblioteca	R\$ 16.813,49	R\$ -	(393,69)	(2.413,34)	393,69	R\$ 14.400,15
Máquinas e Equipamentos em Geral	R\$ 55.605.474,87	R\$ 4.370.698,77	(2.503.172,22)	(8.717.641,32)	2.273.583,48	R\$ 51.028.943,58
Equipamentos de Informática	R\$ 1.102.331,94	R\$ 1.330.826,96	(1.909.529,44)	(506.748,63)	1.909.529,44	R\$ 1.926.410,27
Equipamentos de comunicação	R\$ 43.956,98	R\$ 19.494,66	-	(12.830,00)	-	R\$ 50.621,64
Maq. E Equip. Projeto FINEP	R\$ -	R\$ -	(110.710,00)	-	110.710,00	R\$ -
Outros Bens Móveis	R\$ 41.199,49	R\$ -	(130.781,02)	(7.862,07)	114.653,45	R\$ 17.209,85
Perdas apuradas Imparment	-	R\$ -	-	-	-	-
Total	216.864.448,35	R\$ 28.071.902,94	(6.413.026,54)	(13.479.297,46)	6.047.464,87	R\$ 231.091.492,16
Importações em andamento	R\$ 17.865.294,96	R\$ 1.771.009,39	-	-	-	R\$ 19.636.304,35
Importações em andamento - AJUSTES	R\$ -	(185.460,72)	-	-	-	(185.460,72)
Total de aquisições do Imobilizado	234.729.743,31	R\$ 29.657.451,61	(6.413.026,54)	(13.479.297,46)	6.047.464,87	R\$ 250.542.335,79

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

ATIVO NÃO CIRCULANTE	Saldo contábil líquido em 2020	Movimentação no exercício	Incorporação de Importados	Depreciação/amortização Acumulada no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2021
Prédios	96.447.622,08	-	-	(2.048.186,16)	94.399.435,92
Construções	-	11.453.403,19	-	-	11.453.403,19
Instalações	6.050.672,78	17.000,00	-	(143.828,10)	5.923.844,68
Benfeitorias em Imóv. Terceiros	42.196.652,04	877.637,27	-	(983.925,03)	42.110.364,28
Bens Imóveis	1.088.775,80	-	-	(32.022,64)	1.056.752,96
Mobiliário em Geral	2.620.261,24	2.866.026,13	-	(375.416,82)	5.110.870,55
Biblioteca	19.226,93	-	-	(2.413,44)	16.813,49
Máquinas e Equipamentos em Geral	52.364.951,22	6.538.106,71	4.568.284,73	(7.865.867,79)	55.605.474,87
Equipamentos de Informática	1.493.530,78	145.739,90	-	(536.938,74)	1.102.331,94
Equipamentos de comunicação	32.007,52	20.193,00	-	(8.243,54)	43.956,98
Maq. e Equip. Projeto FINEP	-	-	-	-	-
Outras Bens Móveis	49.494,25	-	-	(8.294,78)	41.199,49
Perdas apuradas Imparment	-	-	-	-	-
Subtotal	202.363.194,64	21.918.106,20	4.568.284,73	(11.985.137,22) R\$	216.864.448,35
Importações em andamento	18.791.163,48	3.642.416,21	(4.568.284,73)	-	17.865.294,96
Diversos em andamento - Entrega Futura	316.375,00	-	(916.375,00)	-	-
Total de aquisições do Imobilizado	221.470.733,12	25.560.522,41	-	(11.985.137,22) R\$	234.729.743,31

Em novembro de 2022, visando atender ao que preconiza a NBC TSP 10, a Entidade contratou empresa especializada que procedeu ao teste de impairment do ativo imobilizado. De acordo com o laudo técnico da empresa Qualiteck Avaliação e Consultoria Empresarial, os bens registrados contabilmente estão em condições de funcionamento. A contratada declara que a metodologia aplicada para determinar o valor líquido de venda foi o método da avaliação espontânea, seguindo criteriosamente as recomendações contidas nas NBR 14653 (Norma Brasileira de Avaliação de Bens) da ABNT, atendendo ao grau de fundamentação II para atender as recomendações do IBAPE - Instituto Brasileiro de Avaliações e Perícia de Engenharia de São Paulo e IGEL – Instituto Gaúcho de Engenharia Legal, considerando a natureza e as condições dos bens avaliados, a consultoria concluiu não ser necessário proceder à ajustes por redução ao valor recuperável, e sugeriu a aplicação de novas taxas de depreciação para os bens móveis e assegurou que as taxas de bens imóveis estão compatíveis com a realidade.

As importações em andamento referem-se à execução do investimento no Instituto SENAI de Inovação e com o Instituto Senai de Tecnologia, montando o saldo no exercício de R\$ 19.450.843,63.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

9 Intangível

ATIVO INTANGÍVEL	Saldo contábil líquido em 2021	Aquisições realizadas no exercício	Amortização Acumulada no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2022
Aquisição de Software	7.902.307,88	1.171.823,97	(1.967.803,85)	7.106.328,00
Total de aquisições do Intangível	7.902.307,88	1.171.823,97	(1.967.803,85)	7.106.328,00

ATIVO INTANGÍVEL	Saldo contábil líquido em 2020	Aquisições realizadas no exercício	Amortização no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2021
Aquisição de Software	5.599.716,52	3.671.150,81	(1.368.559,45)	7.902.307,88
Total de aquisições do Intangível	5.599.716,52	3.671.150,81	(1.368.559,45)	7.902.307,88

O Intangível refere-se à aquisição de Licença de uso de *software* e a produção internamente de uma plataforma denominada de Roadmaps, APP de Moda Follow Fashion SENAI, Marketplace e Jogos 3D – Moda 4.0.

10 Fornecedores

	31/12/2022	31/12/2021
Serviços a pagar	1.939.492,88	1.266.221,91
Aspen tecnologia	534.907,48	500.104,79
Materiais a pagar	111.924,37	1.231.918,23
	<u>2.586.324,73</u>	<u>2.998.244,93</u>

11 Impostos, taxas e contribuições a recolher

	31/12/2022	31/12/2021
IRRF	733.667,78	1.132.219,98
ISS	8.375,45	1.000,00
CSLL/Cofins/Pis	74.302,90	79.266,22
	<u>816.346,13</u>	<u>1.212.486,20</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
 Em Reais

12 Salários e encargos a pagar

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
INSS	817.289,29	751.309,55
FGTS	300.830,57	268.863,11
PIS	47.547,09	43.181,57
Vencimentos a pagar	-	76.300,50
	<u>1.165.666,95</u>	<u>1.139.654,73</u>

13 Férias, 13º Salário e Encargos

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Férias	3.262.058,89	2.959.840,63
INSS	685.032,32	621.566,52
FGTS	260.964,57	236.787,09
PIS	32.620,80	29.598,43
Prevind	331.572,45	285.752,25
	<u>4.572.249,03</u>	<u>4.133.544,92</u>

A conta Prevind destina-se às provisões referentes ao plano de previdência complementar do SENAI CETIQT. O Sistema Indústria de Previdência Privada ou Plano refere-se ao conjunto de Benefícios previdenciários e requisitos para sua obtenção, constituído na modalidade de contribuição definida, cadastrado na Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC e denominado Prevind 2.

O Plano de Benefícios PREVIND 2 é um Plano custeado pelo empregado e pelas Patrocinadoras sendo mantido por meio de uma Entidade Fechada de Previdência Complementar, nos moldes da legislação vigente, denominada MultiBRA Fundo de Pensão na modalidade de contribuição definida.

O MultiBRA Fundo de Pensão é uma Entidade, constituída por diversos Planos, mantidos por Patrocinadoras de diferentes grupos econômicos, cujos planos são totalmente independentes e segregados entre si, por isso, é chamado de Fundo MultiPatrocinado.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
 Em Reais

Em 31 de dezembro de 2022, o número de participantes do Prevind e do Prevind 2 totalizaram 293 inscritos, classificados abaixo:

	Assistidos	Ativos
PREVIND	23	-
PREVIND 2	60	210
TOTAL	83	210

O SENAI CETIQT contribuiu no ano de 2022 com R\$ 1.367.886,09, enquanto os colaboradores contribuíram com R\$ 1.373.066,78. O patrimônio do plano Prevind chegou a R\$ 45.272.139,39 e o Prevind 2 alcançou R\$ 46.216.255,11.

14 Departamento conta movimento

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Senai DN	316.247,57	266.751,63
	<u>316.247,57</u>	<u>266.751,63</u>

O saldo refere-se as obrigações referentes as provisões da folha de pagamento de colaboradores cedidos pelo Departamento Nacional e os rendimentos líquidos do financiamento do BNDES.

15 Convênios e acordos

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa escolar	50,00	780.961,06
Adiantamento PRONATEC	988.796,69	988.796,69
Valores em Transição-Convênios	12.726.947,17	6.049.042,69
	<u>13.715.793,86</u>	<u>7.818.800,44</u>

16 Empréstimos e Financiamentos a curto prazo

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Liberação do contrato BNDES 12.201.522/083 e 91	7.484.466,72	7.274.288,40
Atualização monetária	606.494,35	513.260,57

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
 Em Reais

17

Obrigações a Longo Prazo

	<u>8.090.961,07</u>	<u>7.787.548,97</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Liberação do contrato BNDES 12.201.522/083 e 91	62.370.555,83	67.893.358,69
Atualização monetária – longo prazo	<u>2.910.252,88</u>	<u>2.668.313,77</u>
	<u>65.280.808,71</u>	<u>70.561.672,46</u>

O Contrato de Financiamento entre o SENAI (Departamento Nacional) e o BNDES refere-se à Implantação do Programa de Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira, no qual o CETIQT participa na implementação dos Institutos de Tecnologia Têxtil e de Confecção e de Inovação em Biossintéticos.

Em garantia do cumprimento integral das obrigações presentes e futuras decorrentes do contrato de financiamento, bem como de seus eventuais aditivos ou prorrogações, incluindo o pagamento integral e pontual do valor principal da dívida, juros compensatórios e moratórios, comissões, multas, tarifas, outros encargos, judiciais ou não, e honorários advocatícios, bem como o ressarcimento de toda e qualquer importância desembolsada por conta da constituição, do aperfeiçoamento e do exercício de direitos e da execução de garantias prestadas e quaisquer encargos e outros acréscimos devidos ao BNDES por força do contrato de financiamento, o SENAI DN em caráter irrevogável e irretroatável, cede fiduciariamente em favor do BNDES, nos termos do artigo 66 B, da lei nº 4.728 de 14 de julho de 1965, e dos artigos 18 a 20, da Lei nº 9.514 de novembro de 1997, os seguintes direitos creditórios:

I -A totalidade dos direitos creditórios sobre as receitas do beneficiário oriundas da contribuição adicional;

II – Os direitos creditórios sobre as receitas do beneficiário oriundas da parcela de contribuição geral;

III – Os direitos creditórios detidos pelo beneficiário contra o banco depositário relativos aos depósitos a serem realizados e aos recursos existentes na conta vinculada e na conta reserva constituída com a finalidade de manter um saldo não inferior ao valor equivalente a soma das 6 maiores prestações vincendas de amortização do principal e acessórios da dívida.

18

Outras obrigações a longo prazo

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contas a pagar	1.057.233,74	1.592.141,22
Contingências judiciais	<u>1.241.887,84</u>	<u>2.231.883,75</u>
	<u>2.299.121,58</u>	<u>3.824.024,97</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
 Em Reais

Contingências judiciais

	<u>31/12/2021</u>	<u>Provisões</u>	<u>Reversões/ baixas</u>	<u>Atualização</u>	<u>31/12/2022</u>
Trabalhista	2.190.171,05	-	(1.734.995,46)	735.829,84	1.191.005,43
Cível	<u>41.712,70</u>	-	-	<u>9.169,71</u>	<u>50.882,41</u>
	<u>2.231.883,75</u>	-	<u>(1.734.995,46)</u>	<u>744.999,55</u>	<u>1.241.887,84</u>

As ações judiciais classificadas como possíveis de probabilidades de perda para a Entidade constituem o montante de R\$ 21.832.897,30 (R\$ 47.220.987,32 em 31 de dezembro de 2021) sendo R\$ 21.427.272,81 (R\$ 45.638.994,42 em 31 de dezembro de 2021) de trabalhistas e R\$ 405.624,48 (R\$ 1.581.992,90 em 31 de dezembro de 2021) de ações cíveis.

As ações trabalhistas mais significantes referem-se à equiparação salarial, horas extras, danos morais, desvio de função e periculosidade. Os depósitos para recursos judiciais, totalizam o valor de R\$ 1.324.949,18 (R\$ 1.262.888,53 em 31 de dezembro de 2021) e, portanto, ocorreu um acréscimo de 4,91%.

19 Patrimônio Líquido

- 1- O **Patrimônio Líquido** é de R\$ 201.906.445,97 e são compostos por superávits acumulados e outros resultados abrangentes, compostos de Ajuste a Valor Justo e Ajustes de Exercícios Anteriores.
- 2- Os **superávits** gerados pela Entidade são empregados integralmente nas suas atividades. No exercício, foi registrado um déficit de R\$ 2.296.215,11, conforme composição abaixo:

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

	31/12/2022	31/12/2021
a) Orçamentárias		
Receita Correntes	116.145.127,98	121.532.373,02
Receitas de Capital	32.231.971,97	7.768.996,99
Despesas Correntes	(103.072.739,38)	(85.314.043,07)
Despesas de Capital	(38.671.713,71)	(36.588.296,67)
Superávit Orçamentário	6.632.646,86	7.399.030,27
b) Variações Patrimoniais/Financeiras	31/12/2022	31/12/2021
Variação Patrimonial Ativa	37.062.788,82	29.231.673,22
Variação Financeira Ativa	12.181.682,38	8.538.391,90
Variação Patrimonial Passiva	(50.680.091,52)	(13.353.696,67)
Variação Financeira Passiva	(7.493.241,65)	(8.894.182,31)
Déficit/Superávit Patrimonial	(8.928.861,97)	15.522.186,14
Déficit/Superávit do Exercício (a+b)	(2.296.215,11)	22.921.216,41

3- Ajuste de Exercício Anteriores

O ajuste foi realizado em decorrência de uma apropriação na despesa de apoio financeiro ao DR da Paraíba, onde a prestação de contas não havia sido acatada totalmente no valor de R\$ 3.609.466,74, sendo regularizada no exercício, conforme tabela abaixo:

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
 Em Reais

Descrição	31.12.2021	Credor	Devedor	Resultado acumulado	Saldo Ajustado 31.12.2021
Ativo	303.523.231,18	-	3.609.466,74	3.609.466,74	307.132.697,92
Circulante	59.628.291,46	-	3.609.466,74	3.609.466,74	63.237.758,20
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.177.824,87	-	-	-	18.177.824,87
Créditos a Receber	40.253.866,91	-	3.609.466,74	3.609.466,74	43.863.333,65
Clientes	4.792.523,14	-	-	-	4.792.523,14
Adiantamento a Empregados	607.222,52	-	-	-	607.222,52
Adiantamentos Concedidos	251.144,59	-	-	-	251.144,59
Departamento Conta Movimento	3.024.248,96	-	3.609.466,74	3.609.466,74	6.633.715,70
Receitas a Receber	28.663.754,79	-	-	-	28.663.754,79
Convênios e Acordos	2.493.691,13	-	-	-	2.493.691,13
Depósitos em Garantia	421.281,78	-	-	-	421.281,78
Estoques	362.738,40	-	-	-	362.738,40
Valores a Apropriar	774.294,00	-	-	-	774.294,00
Despesas Antecipadas	59.567,28	-	-	-	59.567,28
Não Circulante	243.894.939,72	-	-	-	243.894.939,72
Passivo+Patrimônio Líquido	303.523.231,18	3.609.466,74	-	3.609.466,74	307.132.697,92
Circulante	28.544.339,41	-	-	-	28.544.339,41
Não Circulante	74.385.697,43	-	-	-	74.385.697,43
Patrimônio Líquido	200.593.194,34	3.609.466,74	-	3.609.466,74	204.202.661,08
Patrimônio Social Acumulado	177.671.977,93	-	-	-	177.671.977,93
Superávit no Exercício	22.921.216,41	3.609.466,74	-	3.609.466,74	26.530.683,15

20 Receitas de contribuições

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas de contribuições	65.420.155,95	66.219.706,88
Repasse 13º salário	5.172.155,04	5.518.309,12
	<u>70.592.310,99</u>	<u>71.738.016,00</u>

A receita de contribuição adicional provém das empresas vinculadas ao sistema SENAI que tenham mais de 500 (quinhentos) empregados e se caracteriza como a principal fonte de arrecadação da Entidade. Após a arrecadação mensal, parte do resultado (limitada a 20%) é transferida ao SENAI CETIQT pelo departamento nacional do SENAI. No exercício, em decorrência do controle da Pandemia da COVID 19 e, conseqüentemente, da estabilização da economia, esta rubrica manteve-se em linha.

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais**21 Receitas patrimoniais**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas imobiliárias	481,00	-
Receitas de aplicações financeiras	667.437,05	369.228,58
	<u>667.918,05</u>	<u>369.228,58</u>

22 Receitas de serviços

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita de serviços educacionais	24.028.507,78	19.764.752,09
Receita de serviços laboratoriais	3.039.895,37	3.253.835,93
Receitas de serviços de consultoria e assistência técnica	15.473.895,83	11.281.781,98
(-) Bolsas incondicionais	(8.504.780,47)	(6.729.230,37)
	<u>34.037.518,51</u>	<u>27.571.139,63</u>

23 Outras receitas correntes

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Recuperação de despesas	16.732,59	24.859,05
Multas, juros e mora	75.813,62	75.730,22
Descontos obtidos	67.920,07	34.870,77
Outras receitas correntes	398.204,32	28.366,39
	<u>558.670,60</u>	<u>163.826,43</u>

24 Convênios

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Convênio SEBRAE	2.352.902,34	74.175,65
Projeto C&A – Laudes	573.850,36	111.214,93
Convênio EMBRAPPII	7.361.957,13	3.891.254,52
	<u>10.288.709,83</u>	<u>4.076.645,10</u>

25 Receita de capital

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Operações de crédito externas	3.366.791,48	7.768.996,99
Alienação de bens	231.265,20	-

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

Saldo de Exercícios Anteriores	28.633.915,29	-
	<u>32.231.971,97</u>	<u>7.768.996,99</u>
26 Despesas com pessoal e encargos sociais		
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ordenados e salários	29.068.449,40	26.367.918,57
Encargos trabalhistas, férias e 13º salário	17.944.001,10	15.219.304,44
Encargos assistenciais	10.604.713,08	9.124.644,04
Bolsas e estágios	2.239.362,59	1.624.734,56
Mão de obra temporária	443.331,63	175.772,20
	<u>60.299.857,80</u>	<u>52.512.373,81</u>
27 Despesas com ocupação e utilidades		
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Energia elétrica	2.905.548,54	2.648.422,23
Telefonia	65.814,83	181.990,01
Água e serviços de esgoto	966.741,84	694.489,24
Condomínio	803.570,56	899.478,23
Locação de imóveis	1.801.770,28	1.326.788,04
Gás	777,65	1.089,04
	<u>6.544.223,70</u>	<u>5.752.256,79</u>

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais**28 Despesas com materiais**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Material de expediente	158.532,71	121.308,41
Material didático	61.873,94	54.524,08
Gêneros alimentícios	45.048,04	-
Material de manutenção – bens móveis e imóveis	949.541,43	415.874,48
Material de limpeza	42.499,42	48.428,82
Material de copa e cozinha	10.570,63	5.814,93
Material médico	7.332,00	12.153,92
Material Químico e laboratorial	1.450.296,26	1.482.193,64
Material de computação	217.686,36	268.753,08
Material de Segurança	118.522,77	130.285,72
Demais materiais	175.807,79	226.811,46
	<u>3.237.711,35</u>	<u>2.766.148,54</u>

29 Despesas de transportes e viagens

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passagens	1.172.510,83	197.641,18
Diárias	431.664,84	175.068,36
Hospedagem	150.797,76	45.113,37
Transporte urbanos em viagens	107.862,82	23.954,93
Outros gastos de viagens	2.486,19	-
	<u>1.865.322,44</u>	<u>441.777,84</u>

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais**30 Despesas de serviços de terceiros**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Manutenção e reparos bens móveis e imóveis	2.177.230,60	1.583.673,14
Segurança e vigilância	2.175.972,65	1.396.514,33
Serviços gráficos	301.932,54	269.994,20
Serviços de limpeza e conservação	1.468.802,92	1.045.165,38
Técnicos especializados	9.249.728,95	6.302.148,77
Publicidade e propaganda	1.617.081,65	761.119,76
Serviços de informática	1.649.899,83	2.131.043,16
Despesas com transportes	198.110,92	77.681,22
Assessoria e consultoria	2.629.399,95	1.414.619,88
Serviços de comunicação	3.570,00	445.226,71
Locação de veículos	203.019,99	64.554,47
Médicos e laboratoriais	333.379,96	456.881,42
Assinaturas periódicas, anuidades e publicações	171.018,15	294.463,14
Seguros	124.379,07	60.342,32
Frete, transportes, encomendas e postagens	568.419,60	297.678,07
Aquisição de licença de uso de software	615.608,11	594.706,83
Promoções e eventos	118.727,83	236.108,96
Outros serviços de terceiros	263.300,98	365.427,30
	<u>23.869.583,70</u>	<u>17.797.349,06</u>

31 Despesas financeiras

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Descontos concedidos	42.230,63	86.247,12
Multas, juros e corretagem	61,90	297,88
Encargos da dívida	5.876.378,87	4.857.137,27
Despesa bancária	250.433,34	198.182,82
	<u>6.169.104,74</u>	<u>5.141.865,09</u>

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais**32 Impostos, taxas e contribuições**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Impostos federais	167.528,03	199.221,87
Impostos municipais	43.895,04	77.439,30
Taxas	<u>220.112,64</u>	<u>86.548,46</u>
	<u>431.535,71</u>	<u>363.209,63</u>

33 Despesas de capital

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Aquisição do ativo imobilizado	29.788.080,36	25.556.754,42
Aquisição de software	1.116.047,00	3.724.022,91
Amortização da dívida-BNDES	7.767.586,35	7.307.519,34
	<u>38.671.713,71</u>	<u>36.588.296,67</u>

34 Variações patrimoniais e financeiras ativas e passivas**34.1 Ativas**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Transferência para o ativo imobilizado	29.842.912,37	25.556.754,42
Aquisição de Intangível	1.171.823,35	3.724.022,91
Baixa de depreciação bens móveis	6.047.464,87	-
Outros	<u>588,23</u>	<u>(49.104,11)</u>
Variações Patrimoniais Ativas	37.062.788,82	29.231.673,22
Reversão de provisão de contingências	1.734.995,46	633.951,28
Cancelamentos de passivos	9.518.205,02	7.851.292,54
Receitas extra orçamentárias	607.897,63	18.506,41
Créditos a receber	<u>320.584,27</u>	<u>-</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
 Em Reais

Outros	-	34.641,67
Variação Financeira Ativas	12.181.682,38	8.538.391,90
	49.244.471,20	37.770.065,12
34.2 Passivas		
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Depreciação	13.479.297,46	11.985.137,22
Amortização de bens intangíveis	1.967.803,86	1.368.559,45
Baixa de bens móveis	6.413.026,54	-
Outras variações patrimoniais	28.819.963,66	-
Variações Patrimoniais Passivas	50.680.091,52	13.353.696,67
Provisão e atualização de contingências	744.999,55	984.686,90
Contrapartida financeira do BNDES	3.366.791,48	7.307.519,34
Cancelamento de ativos	2.448.884,88	-
Outras variações	932.565,74	601.976,07
Variações Financeiras Passivas	7.493.241,65	8.894.182,31
	<u>58.173.333,17</u>	<u>22.247.878,98</u>

35 Seguros

Os bens estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para cobertura dos eventuais sinistros. A especificação por modalidade de risco e a importância segurada das principais apólices, de acordo com a corretora de seguros contratada, está demonstrada conforme tabela abaixo:

Nome Instituição	Tipo de Bem	Modalidade de Seguro	Nº Apólice e data	Valor do Seguro	Valor do Prêmio	Vigência
AXA Seguros S.A.	Imóvel	Compreensivo Empresarial	02852.2022.0021.0196.0002873 (22 de fevereiro de 2022)	R\$98.806.829,56	R\$37.594,37	28/02/2022 a 28/02/2023
AXA Seguros S.A.	Imóvel	Compreensivo Empresarial	02852.2022.0021.0118.0021876 (28 de julho de 2022)	R\$150.201.139,25	R\$52.000,00	26/07/2022 a 26/07/2023
AXA Seguros S.A.	Gestores	D&O Diretores, Conselheiros e Administradores	02852.2022.0021.0310.0003204 (01 de dezembro de 2022)	R\$15.000.000,00	R\$63.000,00	21/11/2022 a 21/11/2023

36 Gerenciamento de Risco

As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas de forma a identificar e analisar os riscos relevantes enfrentados pela Entidade, para definir limites, controles apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades. A “Entidade”, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42****Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais**

de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e obrigações.

A implementação do Programa de Compliance e Integridade do SENAI CETIQT foi materializada através da Resolução CTC nº 010/2022, que alterou a estrutura organizacional do SENAI CETIQT, criando a Coordenação de Compliance e Integridade - CCI, vinculada à Diretoria Executiva, reforçando o apoio e comprometimento da Alta Direção nas ações de controle interno, seu contínuo aprimoramento e monitoramento.

Sendo assim, o referido programa, promove esforços com foco na estruturação e funcionamento da gestão da integridade, realizando ações de divulgação e orientação para o fortalecimento da cultura de integridade institucional, com ações direcionadas ao aperfeiçoamento da gestão com capacitações e treinamentos, além do fortalecimento do ambiente de controle interno, de modo que as ações favoreçam a melhoria da qualidade do desempenho institucional, contemplando ferramentas facilitadoras para o alcance dos objetivos estratégicos.

Além disso, o SENAI CETIQT é membro da Rede Colaborativa de Compliance do Sistema Indústria, que promove conhecimento, troca de informações e melhores práticas de Compliance no âmbito do Órgão Nacional e Departamentos Regionais. O resultado do trabalho da rede é consolidado em modelos de boas práticas, utilizados como guias para os integrantes. Com o apoio da Rede Colaborativa e do Departamento Nacional, o SENAI CETIQT, vem, investindo na capacitação dos seus colaboradores, patrocinando cursos de Compliance Anticorrupção com Certificação CPC-A.

Não obstante, reforçando o objetivo de ofertar capacitações de excelência no assunto, os colaboradores que integram a Coordenação de Compliance e Integridade, participaram também de cursos, ministrados pela Unindustria (Universidade Corporativa SESI / SENAI), em temas relacionados à área de Compliance, quais sejam: Monitoramento de Programas de Compliance e Lei Geral de Proteção de Dados – LGPD.

Outrossim, com o auxílio da Rede Colaborativa, foi contratada uma solução tecnológica (Sistema de Gestão de Riscos e Compliance - GRC), para auxiliar no monitoramento dos riscos prioritários, identificados a partir dos riscos mapeados. A implementação da ferramenta está em fase inicial.

Ações internas focadas na disseminação e aculturação do comportamento ético foram promovidas no 2º e 3º trimestre de 2022, com ampla distribuição e divulgação do novo Código de Conduta Ética do Sistema Indústria aos seus colaboradores, dirigentes e partes interessadas. Bem como foram elaborados Planos de Ação contendo iniciativas de capacitações, comunicação interna, atualização das ferramentas tecnológicas de gestão do conhecimento, para que as diretrizes do novo Código de Conduta Ética e dos demais normativos internos sejam conhecidos transversalmente.

Ciente da importância e natureza peculiar da atividade que exerce, o SENAI CETIQT desenvolveu treinamentos para os novos colaboradores, como a capacitação Compliance e Controle de Processos, realizada pela Coordenação de Compliance e Integridade, que oferece uma visão geral sistêmica do funcionamento, objetivo e finalidade da instituição, apresentando seus principais normativos internos e canais de comunicação.

O programa também orienta o aprimoramento contínuo dos instrumentos de relacionamento e de regulação, em especial os Relatórios publicados no Portal da Transparência, os resultados das prestações de contas anuais, os canais de manifestação – como SAC e Ouvidoria, bem como as políticas institucionais – com destaque para o Código de Conduta Ética.

Vale ressaltar que a integração das pautas de Compliance às agendas da Educação Profissional, Inovação e Tecnologia permitem que as estruturas sejam trabalhadas em prol da conformidade dos processos e procedimentos e, conseqüentemente

**Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42**

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

o fortalecimento dos controles internos. No âmbito das ações de controle interno, o SENAI CETIQT vem mitigando os riscos mapeados visando auxiliar a Alta Direção quando da tomada de decisão, são elas:

- Monitoramento e revisão de diversos processos e procedimentos internos;
- Mapeamento e revisão de fluxos de processos;
- Alteração da composição do Comitê de Conduta Ética à luz do novo Código;
- Incorporação do novo Código de Conduta Ética e criação de Comitês relacionados à Governança, LGPD, Escritório de Projetos, Escritório de Processos e Gestão da Estratégia.

Com o apoio do Departamento Nacional, deu-se continuidade as ações de monitoramento e tratamento de processos institucionais, avaliando a conformidade e aderência aos normativos internos e identificação da necessidade de implementações de melhorias nos controles e processos organizacionais, promovendo a mitigação de riscos inerentes ao negócio e o cumprimento da estratégia definida. Tal ação, objetiva também a redução dos impactos operacionais, financeiros e de imagem advindos de inconformidades, bem como a manutenção da aderência das decisões aos princípios de integridade e de transparência e aos entendimentos debatidos junto aos órgãos de controle.

O ambiente de controle interno do SENAI CETIQT também contempla as estruturas de Tecnologia da Informação que são responsáveis por criar e implantar soluções tecnológicas para aumento de produtividade, proteção de dados, além de garantir a infraestrutura necessária para o funcionamento da instituição.

Em 2022, as agendas relacionadas à Segurança da Informação tiveram foco na gestão institucional da segurança cibernética para assegurar a integridade, confidencialidade e disponibilidade dos ativos de tecnologia da informação e informações. Em maio de 2022 foi finalizado o ciclo de atualização do sistema ERP – Protheus para a versão 12.1.33, a mais atual possível, com o intuito de garantir a segurança, novas funcionalidades e atendimento a demandas legais.

As ações relatadas estão balizadas nas premissas e princípios que regem o Programa de Compliance e Integridade da instituição, nas melhores práticas de mercado e em atenção às orientações e recomendações dos órgãos de controle externo, em especial às agendas que tangibilizam as estruturas de transparência e fortalecimento das ferramentas de diálogo com a sociedade.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração em 31 de dezembro 2022
Em Reais

Rio de Janeiro – RJ, 31 de dezembro de 2022


MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC/RJ 115.674/O-8


FERNANDO ROTTA RODRIGUES
DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E
FINANÇAS


SERGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL