

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 2021
Em Reais

1 Informações gerais

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 (Serviço Nacional da Indústria), 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, 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.

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 2022.

As principais ações da Entidade em relação a Pandemia da COVID 19, estão relacionadas a seguir:

- Criação do Comitê para protocolo COVID;
- Implantação de atividade Home Office ou rodízio dos colaboradores;
- Muitas viagens a serviço do SENAI CETIQT foram canceladas e adaptadas para eventos online;
- As reuniões presenciais foram restritas há número reduzido de colaboradores e adaptadas para a participação remota;
- Implantação de protocolo institucional para retomada das atividades essenciais;
- Adequação de todas as nossas unidades para trabalho presencial das atividades essenciais com sinalizações, distanciamento entre os colaboradores, triagem e controle de acesso, aferição de temperatura, questionário de saúde, tapetes sanitizantes, disponibilização de álcool em gel e 70%, demarcações de distanciamentos nas salas e espaços coletivos, entrega de kits de máscaras sociais e álcool em gel, face shield para trabalhadores com atendimento ao público, instalação de acrílicos, treinamentos online, comunicação interna, controle e rondas diárias da equipe da CIPA e controle de limpeza dos ambientes;
- Controle e afastamento imediato de colaboradores que apresentarem qualquer sintoma que possa ser relacionado a COVID 19;
- Controle médico dos colaboradores positivos, sintomáticos, assintomáticos, contactantes e grupos de riscos;
- Todos os colaboradores do grupo de risco permanecem em trabalho em home office;
- Processo admissional totalmente remoto;
- Adaptação de aulas presenciais para o sistema de ensino a distância;
- Encontros remotos periódicos visando a integração das equipes.

Com Relação aos impactos que a Pandemia da COVID 19 provocou nas despesas, receitas, ativos e passivos do SENAI CETIQT, serão elucidadas, sempre que houver necessidade, em notas específicas.

**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 2021
Em Reais

2 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 Base de preparação

As demonstrações contábeis do SENAI CETIQT são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas com observância aos princípios contábeis emanados do manual do plano de contas do SENAI, aprovado pelo conselho nacional do SENAI conforme resolução nº 391 de 28 de julho de 2009, aplicável a toda as unidades do Sistema Indústria. Para fins de prestação de contas ao Tribunal de Contas da União - TCU, a entidade elabora seus balanços em conformidade com o que preconiza a Lei 4.320 de 17 de março de 1964 e NBC TSP- Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao setor público.

2.2 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.

2.3 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 provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão 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.

2.4 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.

2.5 Depósitos judiciais

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

2.6 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição adicionado, deduzido da depreciação

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 2021
Em Reais

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

	<u>Anos</u>
Imóveis	50
Mobiliários, máquinas e equipamentos.	10
Veículos e equipamentos de informática	5

2.7 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.

2.8 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.

2.9 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.

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 2021
Em Reais

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.

2.10 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 financeiras 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.

2.11 Departamento conta movimento

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

2.12 Convênios e acordos

O grupo de convênios e acordos registra os recursos do caixa escolar dos alunos do SENAI CETIQT, 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.

2.13 Empréstimos e Financiamentos contratados sobre operações externas

Consolidar 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.

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 2021
Em Reais

2.14 Patrimônio social

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

2.15 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.

(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 tecnológicos, administrativos e educacionais.

(d) 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.

(e) Outras receitas correntes

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

2.16 Variações patrimoniais e financeiras ativas e passivas

Variações patrimoniais e financeiras ativas visam consolidar os acréscimos patrimoniais resultantes ou

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 2021
Em Reais

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

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.

(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 2.6. 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>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa	599,86	6.240,53
Banco conta movimento	241.164,99	103.835,81
Banco conta convênios	342,20	274,15
Aplicação financeira de liquidez imediata	<u>17.935.717,82</u>	<u>15.318.802,06</u>
	<u>18.177.824,87</u>	<u>15.429.152,55</u>

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 2021
Em Reais**5 Instrumentos financeiros**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ativos financeiros		
<i>Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado</i>		
Caixa e equivalentes de caixa	18.177.824,87	15.429.152,55
Créditos a receber e outros recebíveis	40.253.866,91	23.559.675,04
	<u>58.431.691,78</u>	<u>38.988.827,59</u>
Passivos financeiros		
<i>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</i>		
Fornecedores e o Contas a Pagar	3.029.965,14	1.717.465,80
Empréstimos e Financiamentos	7.787.548,97	7.270.304,39
Obrigações a LP/Empréstimos e Financiamentos	74.385.697,43	71.985.423,20
	<u>85.203.211,54</u>	<u>80.973.193,39</u>

6 Créditos a receber

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Clientes	5.755.220,93	4.778.012,07
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(962.697,79)	(1.279.886,72)
	<u>4.792.523,14</u>	<u>3.498.125,35</u>
Departamento contas movimento	3.024.248,96	2.761.548,73
Receitas a receber	28.663.754,79	16.014.234,40
Convênios e acordos	2.493.691,13	-
Outras	1.279.648,89	1.285.766,56
	<u>40.253.866,91</u>	<u>23.559.675,04</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 provisão 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.

É importante ressaltar que, ocorreu um decréscimo de 24,78% na conta de perda estimada para crédito de

**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 2021
Em Reais**

liquidação duvidosa, impulsionada, principalmente, pelo processo de estabilização da economia durante a Pandemia da COVID 19, no exercício de 2021.

A conta de receitas a receber monta 73,54% deste grupo e conforme nota nº 2.15 (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 maio, junho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro, respectivamente.

Aging	31/12/2021	31/12/2020
A vencer	2.382.325,57	3.498.125,35
Vencidos – entre 1 e 180 dias	2.402.877,57	519.166,93
Vencidos - entre 181 e 365 dias	433.337,01	395.583,53
Vencidos - a mais de 366 dias	536.680,78	365.136,23
	<u>5.755.220,93</u>	<u>4.778.012,04</u>

7

Estoques	31/12/2021	31/12/2020
Materiais e produtos	<u>362.738,40</u>	<u>306.026,58</u>
	<u>362.738,40</u>	<u>306.026,58</u>

O estoque da Entidade é composto por material didático, expediente, manutenção, informática e, em 2020, foi incluído também um estoque de materiais de prevenção para a COVID 19. O mesmo foi mantido no exercício de 2021, pois ainda se faz necessário, cuidados especiais com os colaboradores da Entidade.

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 2021
 Em Reais

8 **Imobilizado**

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
Benefeitorias em Imóv. Terceiros	42.196.652,04	877.637,27	-	(963.925,03)	42.110.364,28
Bens Imóveis	1.088.775,80	-	-	(32.022,84)	1.056.752,96
Mobiliário em Geral	2.620.261,24	2.866.026,13	-	(375.416,82)	5.110.870,55
Biblioteca	19.226,99	-	-	(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	-	-	-	-	-
Outros Bens Móveis	49.494,25	-	-	(8.294,76)	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	-	(316.375,00)	-	-
Total de aquisições do Imobilizado	221.470.733,12	25.560.522,41	-	(11.985.137,22) R\$	234.729.743,31

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 2021
Em Reais

ATIVO NÃO CIRCULANTE	Saldo contábil líquido em 2019	Movimentação no exercício	Incorporação de Importados	Baixa	Depreciação/amortização no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2020
Prédios	98.495.808,24	-	-	-	(2.048.186,16)	96.447.622,08
Instalações	5.901.152,70	288.321,77	-	-	(138.801,69)	6.050.672,78
Benefitorias em Imóv. Terceiros	40.961.832,57	2.165.961,44	-	-	(931.141,97)	42.196.652,04
Bens Imóveis	1.120.798,64	-	-	-	(32.022,84)	1.088.775,80
Mobiliário em Geral	2.658.561,30	313.762,07	-	-	(352.062,13)	2.620.261,24
Biblioteca	21.640,37	-	-	-	(2.413,44)	19.226,93
Máquinas e Equipamentos em Geral	56.016.558,68	3.599.483,23	190.422,15	-	(7.441.512,84)	52.364.951,22
Equipamentos de Informática	1.356.301,80	804.183,00	-	-	(666.954,02)	1.493.530,78
Equipamentos de comunicação	4.357,66	34.195,11	-	-	(6.545,25)	32.007,52
Maq. E Equip. Projeto FINEP	-	-	-	-	-	-
Outros Bens Móveis	64.716,07	-	-	-	(15.221,82)	49.494,25
Subtotal	206.601.728,03	7.205.906,62	190.422,15	-	(11.634.862,16)	202.363.194,64
Importações em andamento	2.027.763,11	17.629.964,56	(190.422,15)	(359.767,04)	-	19.107.538,48
Total de aquisições do imobilizado	208.629.491,14	24.835.871,18	-	(359.767,04)	(11.634.862,16)	221.470.733,12
Perdas apuradas Imparment dez/19	(3.517.558,00)	-	-	3.517.558,00	-	-
Total	205.111.933,14	24.835.871,18	-	3.157.790,96	(11.634.862,16)	221.470.733,12

O SENAI CETIQT em atendimento ao NBC TSP 09 e 10, realizou a contratação de empresa especializada para avaliação de seu *ativo imobilizado*, onde ficou constatado que não havia necessidade da realização de perda por desvalorização – Impairment. Quanto a metodologia, foi utilizado o valor líquido de vendas, onde foram definidos os procedimentos, visando assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado no tempo por uso nas operações da Entidade ou em sua eventual venda.

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\$ 17.865.294,96.

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 2021
Em Reais

9 Intangível

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

ATIVO INTANGÍVEL	Saldo contábil líquido em 2019	Aquisições realizadas no exercício	Amortização no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2020
Aquisição de Software	4.582.324,53	1.735.964,09	718.572,10)	5.599.716,52
Total de aquisições do Intangível	4.582.324,53	1.735.964,09	(718.572,10)	5.599.716,52

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Serviços a pagar	1.266.221,91	1.162.336,43
Aspen technology	500.104,79	-
Materiais a pagar	<u>1.231.918,23</u>	<u>510.064,76</u>
	<u>2.998.244,93</u>	<u>1.672.401,19</u>

11 Impostos, taxas e contribuições a recolher

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
IRRF	1.132.219,98	887.074,08
ISS	1.000,00	887,33
Contribuição Sindical	-	-
CSLL/Cofins/Pis	<u>79.266,22</u>	<u>55.001,62</u>
	<u>1.212.486,20</u>	<u>942.963,03</u>

30

**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 2021
Em Reais**12 Salários e encargos a pagar**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
INSS	751.309,55	613.392,69
FGTS	268.863,11	236.609,91
PIS	43.181,57	36.559,94
Vencimentos a pagar	<u>76.300,50</u>	-
	<u>1.139.654,73</u>	<u>886.562,54</u>

13 Provisões

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Férias	2.959.840,63	2.753.919,58
INSS	621.566,52	582.139,77
FGTS	236.787,09	221.767,44
PIS	29.598,43	27.721,18
Prevind	285.752,25	86.023,90
	<u>4.133.544,92</u>	<u>3.671.571,87</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.

Em 31 de dezembro de 2021, o número de participantes do Prevind e do Prevind 2 totalizaram 248 inscritos, classificados abaixo:

	Assistidos	Ativos
PREVIND	25	-
PREVIND 2	<u>59</u>	<u>164</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 2021
Em ReaisTOTAL 84 164

O SENAI CETIQT contribuiu no ano de 2021 com R\$ 1.191.169,32, enquanto os colaboradores contribuíram com R\$ 1.193.898,25. O patrimônio do plano Previdind chegou a R\$ 43.202.065,41 e o Previdind 2 alcançou R\$ 56.655.235,40.

14 Departamento conta movimento

	<u>31/12/2021</u>	-	<u>31/12/2020</u>
Senai DN	266.751,63	-	147.063,42
	<u>266.751,63</u>	=	<u>147.063,42</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>31/12/2021</u>	-	<u>31/12/2020</u>
Caixa escolar	780.961,06		757.548,57
Adiantamento PRONATEC	988.796,69		988.796,69
Valores em Transição-Convênios	<u>6.049.042,69</u>	-	<u>970.826,42</u>
	<u>7.818.800,44</u>	=	<u>2.717.171,68</u>

Conforme nota nº 2.12, o grupo de convênios e acordos registra os recursos da Caixa Escolar dos alunos, adiantamentos repassados pelo SENAI Departamento Nacional referentes ao Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego (PRONATEC), ainda pendentes de encerramento e prestação de contas final e, em 2021, sofreu um acréscimo expressivo, principalmente, em decorrência do Convênio com a EMBRAPPI (Associação Brasileira de Pesquisa e Inovação Industrial).

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 2021
Em Reais**16 Empréstimos e Financiamentos a curto prazo**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Liberação do contrato BNDES 12.201.522/083 e 91	7.274.288,40	6.461.207,91
Atualização monetária	513.260,57	449.783,86
Rendimentos da aplicação	-	359.312,62
	<u>7.787.548,97</u>	<u>7.270.304,39</u>

17 Obrigações a Longo Prazo

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Liberação do contrato BNDES 12.201.522/083 e 91	67.893.358,69	66.765.815,05
Atualização monetária – longo prazo	<u>2.668.313,77</u>	<u>2.625.067,56</u>
	<u>70.561.672,46</u>	<u>69.390.882,61</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 irreatável, 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.

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 2021
 Em Reais

18 Outras obrigações a longo prazo

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Contas a pagar	1.592.141,22	-
Contingências judiciais	<u>2.231.883,75</u>	<u>2.594.540,59</u>
	<u>3.824.024,97</u>	<u>2.594.540,59</u>

Contingências judiciais

	<u>31/12/2020</u>	<u>Provisões</u>	<u>Reversões/ baixas</u>	<u>Atualização</u>	<u>31/12/2021</u>
Trabalhista	2.558.289,42	-	(637.464,09)	269.345,72	2.190.171,05
Cível	<u>36.251,17</u>	-	-	<u>5.461,53</u>	<u>41.712,70</u>
	<u>2.594.540,59</u>	-	<u>(637.464,09)</u>	<u>274.807,25</u>	<u>2.231.883,75</u>

As ações judiciais classificadas como possíveis de probabilidades de perda para a Entidade constituem o montante de R\$ 47.220.987,32 (R\$ 42.455.515,08 em 31 de dezembro de 2020) sendo R\$ 45.638.994,42 (R\$ 41.080.655,73 em 31 de dezembro de 2020) de trabalhistas e R\$ 1.581.992,90 (R\$ 1.374.859,36 em 31 de dezembro de 2020) 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\$ 1.262.888,53 (R\$ 1.114.770,62 em 31 de dezembro de 2020) e, portanto, ocorreu um acréscimo de 11,73%.

19 Patrimônio Líquido

Os superávits gerados pela Entidade são empregados integralmente nas suas atividades descritas na nota explicativa nº1. No exercício, foi registrado em superávit patrimonial de R\$ 22.921.216,41.

**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 2021
Em Reais**20 Receitas de contribuições**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas de contribuições	66.219.706,88	55.859.274,84
Repasse 13º salário	<u>5.518.309,12</u>	<u>4.654.939,56</u>
	<u>71.738.016,00</u>	<u>60.514.214,40</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, consequentemente, da estabilização da economia, ocorreu um expressivo aumento nesta rubrica, montando R\$ 71.738.016,00, o que representa 15,65% de crescimento, quando comparado com o ano de 2020.

21 Receitas patrimoniais

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas imobiliárias	-	263.800,95
Receitas de aplicações financeiras	<u>369.228,58</u>	<u>223.500,65</u>
	<u>369.228,58</u>	<u>487.301,60</u>

22 Receitas de serviços

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita de serviços educacionais	19.764.752,09	14.509.244,79
Receita de serviços tecnológicos	3.253.835,93	2.490.793,54
Receitas de serviços de consultoria e assistência técnica	11.281.781,98	12.365.916,15
(-) Bolsas incondicionais	<u>(6.729.230,37)</u>	<u>(6.257.618,01)</u>
	<u>27.571.139,63</u>	<u>23.108.336,47</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 2021
Em Reais**23 Outras receitas correntes**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Recuperação de despesas com serviços de hospedagem	24.859,05	-
Multas, juros e mora	75.730,22	104.824,45
Descontos obtidos	34.870,77	45.733,31
Outras receitas correntes	<u>28.366,39</u>	<u>57.254,07</u>
	<u>163.826,43</u>	<u>207.811,83</u>

24 Apoio financeiro

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Repasso DN	<u>17.613.517,28</u>	<u>22.500.000,00</u>
	<u>17.613.517,28</u>	<u>22.500.000,00</u>

No exercício, foi realizado o complemento do repasse em caráter de apoio financeiro de R\$ 17.613.517,28, previsto no primeiro termo aditivo ao Termo de Ajuste Administrativo celebrado entre o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI DN e o Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – SENAI CETIQT que teve por finalidade o repasse para a quitação do saldo devedor e de despesas correlatas ao Prédio Barra Pime, localizado na Barra da Tijuca – Rio de Janeiro.

**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 2021
Em Reais

25	Receita de capital	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	Operações de crédito externas	<u>7.768.996,99</u>	<u>16.616.510,50</u>
		<u>7.768.996,99</u>	<u>16.616.510,50</u>

A entidade constituiu uma receita de capital em conformidade com o orçamento realizado para os investimentos do BNDES em máquinas e equipamento realizadas no exercício de 2021, totalizando R\$ 7.768.996,99.

26	Despesas com pessoal e encargos sociais	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	Ordenados e salários	<u>26.367.918,57</u>	<u>22.363.341,23</u>
	Encargos trabalhistas, férias e 13º salário	<u>15.219.304,44</u>	<u>12.193.457,69</u>
	Encargos assistenciais	<u>9.124.644,04</u>	<u>7.209.606,88</u>
	Bolsas e estágios	<u>1.624.734,56</u>	<u>1.444.803,85</u>
	Mão de obra temporária	<u>175.772,20</u>	<u>307.682,16</u>
		<u>52.512.373,81</u>	<u>43.518.891,81</u>

27	Despesas com ocupação e utilidades	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	Energia elétrica	<u>2.648.422,23</u>	<u>2.502.914,85</u>
	Telefonia	<u>181.990,01</u>	<u>50.789,59</u>
	Água e serviços de esgoto	<u>694.489,24</u>	<u>634.551,87</u>
	Condomínio	<u>899.478,23</u>	<u>626.666,18</u>
	Locação de imóveis	<u>1.326.788,04</u>	<u>1.225.421,10</u>
	Gás	<u>1.089,04</u>	<u>8.438,29</u>
		<u>5.752.256,79</u>	<u>5.048.781,88</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 2021
Em Reais**28 Despesas com materiais**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Material de expediente	121.308,41	84.187,30
Material didático	54.524,08	125.079,27
Gêneros alimentícios		36.070,58
Material de manutenção – bens móveis e imóveis	415.874,48	198.830,10
Material de limpeza	48.428,82	49.071,29
Material de copa e cozinha	5.814,93	1.548,78
Material medico	12.153,92	124.715,81
Material Químico e laboratorial	1.482.193,64	3.370.297,35
Material de computação	268.753,08	44.048,55
Material de Segurança	130.285,72	146.559,98
Demais materiais	226.811,46	79.972,90
	<u>2.766.148,54</u>	<u>4.260.381,91</u>

29 Despesas de transportes e viagens

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Passagens	197.641,18	204.879,68
Diárias	175.068,36	126.844,68
Hospedagem	45.113,37	31.711,37
Transporte urbanos em viagens	23.954,93	20.910,24
Outros gastos de viagens	-	2.718,99
	<u>441.777,84</u>	<u>387.064,96</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 2021
Em Reais**30 Despesas de serviços de terceiros**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Manutenção e reparos bens móveis e imóveis	1.583.673,14	1.613.024,93
Segurança e vigilância	1.396.514,33	1.320.014,61
Serviços gráficos	269.994,20	12.640,14
Serviços de limpeza e conservação	1.045.165,38	1.002.663,72
Técnicos especializados	6.302.148,77	3.604.557,18
Publicidade e propaganda	761.119,76	1.497.853,77
Serviços de informática	2.131.043,16	891.487,16
Despesas com transportes	77.681,22	184.685,42
Assessoria e consultoria	1.414.619,88	1.213.158,95
Serviços de comunicação	445.226,71	472.133,26
Locação de veículos	64.554,47	129.651,51
Médicos e laboratoriais	456.881,42	386.245,58
Assinaturas periódicas, anuidades e publicações	294.463,14	209.393,78
Seguros	60.342,32	212.041,29
Fretes, transportes, encomendas e postagens	297.678,07	288.783,05
Aquisição de licença de uso de software	594.706,83	324.126,12
Promoções e eventos	236.108,96	146.516,35
Outros serviços de terceiros	365.427,30	2.203.455,61
	<u>17.797.349,06</u>	<u>14.145.326,26</u>

31 Despesas financeiras

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Descontos concedidos	86.247,12	71.648,39
Multas, juros e corretagem	297,88	-
Encargos da dívida	4.857.137,27	2.883.409,63
Despesa bancária	<u>198.182,82</u>	<u>252.397,76</u>
	<u>5.141.865,09</u>	<u>3.207.455,78</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 2021
Em Reais**32 Impostos, taxas e contribuições**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Impostos federais	199.221,87	44.658,53
Impostos municipais	77.439,30	100.224,85
Taxas	<u>86.548,46</u>	<u>1.126.021,54</u>
	<u>363.209,63</u>	<u>1.270.904,92</u>

33 Despesas de capital

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Aquisição do ativo imobilizado	25.556.754,42	24.519.496,19
Aquisição de software	3.724.022,91	1.784.235,34
Amortização da dívida-BNDES	7.307.519,34	1.539.933,72
Outras variações patrimoniais	-	-
	<u>36.588.296,67</u>	<u>27.843.665,25</u>

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Transferência para o ativo imobilizado	25.556.754,42	24.519.496,19
Aquisição de Intangível	3.724.022,91	1.784.235,34
Reavaliação de bens	-	3.517.558,00
Outros	<u>(49.104,11)</u>	<u>(47.836,06)</u>
Variações Patrimoniais Ativas	29.231.673,22	29.773.453,47
Reversão de provisão de contingência	633.951,28	1.238.039,72
Cancelamentos de passivos	7.851.292,54	1.693.115,57
Receita de exercícios anteriores	18.506,41	701,12
Outros	<u>34.641,67</u>	<u>437.353,09</u>
Variação Financeira Ativas	8.538.391,90	3.369.209,50

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 2021
 Em Reais

	<u>37.770.065,12</u>	<u>33.142.662,97</u>
34.2 Passivas		
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Depreciação	11.985.137,22	11.635.297,35
Amortização de bens intangíveis	1.368.559,45	718.572,10
Outras variações patrimoniais	-	359.767,04
Variações Patrimoniais Passivas	<u>13.353.696,67</u>	<u>12.713.636,49</u>
Provisão e atualização de contingências	984.686,90	882.795,45
Contrapartida financeira do BNDES	7.307.519,34	16.616.510,50
Despesa extra orçamentária	1.986,50	254.291,16
Outros	<u>599.989,57</u>	<u>1.851.605,58</u>
Variações Financeiras Passivas	8.894.182,31	19.605.202,69
	<u><u>22.247.878,98</u></u>	<u><u>32.318.839,18</u></u>

35 Ativo e Passivo Compensados

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Seguros contratados		
Seguro fidelidade	75.000,00	75.000,00
Seguro multirrisco	125.000.000,00	125.000.000,00
Responsabilidade civil	15.000.000,00	15.000.000,00
Outros seguros	20.000,00	20.000,00
Danos elétricos	500.000,00	500.000,00
Vendaval e impacto de veículos	1.500.000,00	1.500.000,00
Bens em comodato	<u>223.163,76</u>	<u>223.163,76</u>
	<u><u>142.318.163,76</u></u>	<u><u>142.318.163,76</u></u>

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.

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 2021
Em Reais

36 **Eventos Subsequentes**

Os eventos subsequentes ocorrem entre a data de encerramento do balanço e a data em que ocorre a autorização para a emissão das demonstrações contábeis. Neste período, não foi identificado nenhum evento que justifique sua citação em nota explicativa. As demonstrações contábeis foram aprovadas em 31/01/2022.

Rio de Janeiro – RJ, 31 de dezembro de 2021



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