

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM
INDUSTRIAL - SENAI CENTRO DE
TECNOLOGIA DA INDÚSTRIA QUÍMICA E
TÊXTIL - CETIQT**

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019**

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI CENTRO DE TECNOLOGIA
DA INDÚSTRIA QUÍMICA E TÊXTIL - CETIQT**

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre às demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Balanco orçamentário

Balanco financeiro

Demonstrações das variações patrimoniais

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração sobre às demonstrações contábeis

Pa
2

LA

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria do
Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - Senai Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - Senai Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT, ('Entidade'), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e os respectivos balanços financeiro e orçamentário e as demonstrações das variações patrimoniais, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - Senai Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as entidades do setor público e em conformidade com os dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Base para opinião

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

Outros assuntos

Revisão dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados para fins de comparação, foram examinados por outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria datado de 31 de janeiro de 2019, sem qualquer modificação.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as entidades do setor público e em conformidade com os dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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





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

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2020.



BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/F


Cristiano Mendes de Oliveira
Contador CRC 1 RJ 078157/O-2

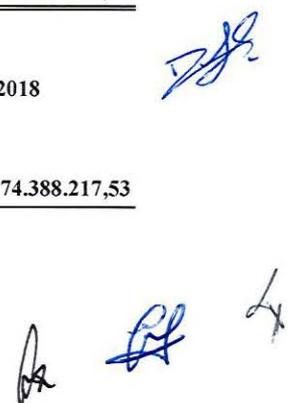
Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Balanco Patrimonial

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Em Reais

	N.E.	2019	2018
Ativo			
Circulante		32.756.481,09	65.965.928,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	10.755.892,79	46.940.733,87
Créditos a Receber	6	20.821.366,01	18.072.901,07
Clientes		4.637.026,37	3.670.516,78
(-) Provisão p/ Créditos de Liq Duvidosa		(544.097,91)	(602.978,37)
Adiantamentos e Empregados		212.153,95	533.761,98
Adiantamentos Concedidos		66.779,43	153.104,43
Departamento Conta Movimento		1.795.474,09	8.546.579,10
Receitas a Receber		14.232.748,30	5.350.635,37
Depósitos em Garantia		421.281,78	421.281,78
Estoques	7	214.517,09	257.948,27
Estoques de Materiais e Produtos		214.517,09	257.948,27
Valores a Apropriar		894.637,30	628.077,93
Despesas Antecipadas		70.067,90	66.267,31
Não Circulante		210.780.711,26	184.754.430,75
Realizável a Longo Prazo		1.086.453,59	879.289,28
Depósitos p/Recursos Judiciais		1.086.453,59	879.289,28
Imobilizado	8	205.111.933,14	181.103.401,22
Bens Imóveis		156.547.707,76	138.832.282,14
Bens Móveis		90.118.472,86	62.776.137,79
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(43.582.010,59)	(34.572.848,87)
Imobilizado em Andamento		2.027.763,11	14.067.830,16
Intangível	9	4.582.324,53	2.771.740,25
Direitos de Uso de Software		5.457.426,13	3.385.955,03
(-) Amortização de Bens Intangíveis		(875.101,60)	(614.214,78)
Total do Ativo		243.537.192,35	250.720.359,20
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis			
	N.E.	2019	2018
Passivo			
Circulante		13.006.554,94	74.388.217,53



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

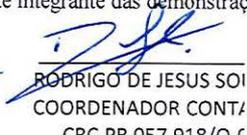
Balanco Patrimonial

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Contas a Pagar	10	14.030,30	244.467,61
Fornecedores	10	1.570.298,62	66.943.930,63
Impostos, Tx. Contrib. a Recolher	11	657.402,70	566.595,99
Salários e Encargos a Pagar	12	661.112,30	901.108,15
Provisões	13	2.695.181,05	2.692.701,59
Retenções de Depósitos em Garantia		504.660,33	29.481,33
Departamento Conta Movimento	14	192.343,25	672.083,09
Empréstimos e Financiamentos	16	4.239.298,11	0,00
Convênios e Acordos	15	1.725.971,73	1.683.655,24
Contas Correntes Passivas		0,00	19.704,33
Outras Obrigações		746.256,55	634.489,57
Não Circulante		77.294.320,91	36.503.217,90
Obrigações a Longo Prazo	17	50.852.744,41	32.870.824,99
Outras Obrigações a Longo Prazo	18	26.441.576,50	3.632.392,91
Patrimônio Líquido	19	153.236.316,50	139.828.923,77
Patrimônio Social Acumulado		139.828.923,77	157.279.531,91
Superávit / Déficit do Exercício		13.407.392,73	(17.450.608,14)
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		243.537.192,35	250.720.359,20
Ativo Compensado	34	118.318.163,76	84.478.163,76
Serviços Contratados		118.095.000,00	84.255.000,00
Comodato de bens		223.163,76	223.163,76
Passivo Compensado	34	118.318.163,76	84.478.163,76
Serviços Contratados		118.095.000,00	84.255.000,00
Comodato de bens		223.163,76	223.163,76

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8


RODRIGO DE JESUS SOTI
COORDENADOR CONTÁBIL
CRC PR 057.918/O-C


FERNANDO ROTTA RODRIGUES
DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS


ERGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Balanco Orçamentário

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

Em Reais

Receitas Orçamentárias

	N.E.	Orçada	Arrecadada	Saldo
Receitas Correntes		110.816.247,50	109.215.392,63	1.600.854,87
Receitas de Contribuições	20	82.078.513,67	80.631.052,97	1.447.460,70
Receita Patrimonial	21	2.723.618,91	1.818.801,31	904.817,60
Receitas Imobiliárias		630.000,00	548.989,06	81.010,94
Receitas de Valores Mobiliários		2.093.618,91	1.269.812,25	823.806,66
Receita de Serviços	22	25.897.017,83	26.587.699,88	(690.682,05)
Serviços Tecnológicos				-
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica		10.668.926,62	9.087.337,92	1.581.588,70
Serviços Educacionais		11.730.789,49	13.742.327,25	(2.011.537,76)
Serviços Laboratoriais		3.497.301,72	3.758.034,71	(260.732,99)
Outras Receitas Correntes	23	117.097,09	177.838,47	(60.741,38)
Recup. de Despesas		100.535,60	113.652,81	(13.117,21)
Multas, Juros e Mora		16.332,79	42.290,41	(25.957,62)
Descontos Obtidos		123,70	3.010,45	(2.886,75)
Indenizações e Restituições Diversas		105,00	18.884,80	(18.779,80)
Receitas de Capital	24	62.053.752,50	17.165.284,73	44.888.467,77
Operações de Crédito		62.053.752,50	17.165.284,73	44.888.467,77
Internas		21.106.924,23	-	21.106.924,23
Externas		40.946.828,27	17.165.284,73	23.781.543,54
Soma		172.870.000,00	126.380.677,36	46.489.322,64
Total		172.870.000,00	126.380.677,36	46.489.322,64

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis




Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Balanco Orçamentário

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

Despesas Orçamentárias

		Autorizada	Realizada	Saldo
Despesas Correntes		86.999.212,84	82.061.913,34	4.937.299,50
Pessoal e Encargos Sociais	25	46.196.845,42	46.342.428,85	(145.583,43)
Ordenados e Salários		23.983.463,63	23.151.158,47	832.305,16
Encargos Trabalhistas		8.339.858,30	14.476.082,00	(6.136.223,70)
Encargos Assistenciais		12.569.427,07	7.816.189,38	4.753.237,69
Mão-de-Obra Temporária		551.287,97	228.722,63	322.565,34
Bolsas e Estágios		752.808,45	670.276,37	82.532,08
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)		40.802.367,42	35.719.484,49	5.082.882,93
Ocupações e utilidades	26	6.354.425,25	6.157.768,63	196.656,62
Materiais	27	3.100.549,89	2.065.326,52	1.035.223,37
Transportes e Viagens	28	2.289.323,84	2.086.484,35	202.839,49
Material de Distribuição Gratuita		103.226,33	96.425,13	6.801,20
Serviços de Terceiros	29	20.861.116,71	16.169.580,84	4.691.535,87
Despesas Financeiras	30	7.433.741,48	7.220.936,49	212.804,99
Impostos Taxas e Contribuições	31	106.967,94	743.366,26	(636.398,32)
Despesas Diversas		450.123,18	329.596,27	120.526,91
Apoios Financeiros		-	850.000,00	(850.000,00)
Auxílios a Terceiros		102.892,80	-	102.892,80
Despesas de Capital	32	82.787.566,97	37.381.969,05	45.405.597,92
Investimento (Aplicação Direta)		82.787.566,97	37.381.969,05	28.490.479,27
Bens Imóveis		32.203.275,00	17.287.894,34	14.915.380,66
Bens Móveis		49.118.393,65	18.022.603,61	14.180.671,39
Bens Intangíveis		1.465.898,32	2.071.471,10	(605.572,78)
Soma		169.786.779,81	119.443.882,39	50.342.897,42
Superávit		3.083.220,19	6.936.794,97	3.853.574,78
Total		172.870.000,00	126.380.677,36	46.489.322,64

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


 MICHEL DIAS PEREIRA
 CONTADOR
 CRC RJ 115.674/O-8


 RODRIGO DE JESUS SOUZA
 COORDENADOR CONTÁBIL
 CRC PR 057.918/O-0


 FERNANDO ROTTA RODRIGUES
 DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E
 FINANÇAS


 SERGIO LUIZ SOUZA MOTTA
 DIRETOR EXECUTIVO
 RESPONSÁVEL LEGAL

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Balanço Financeiro

	2019	2018	Variações
Receitas Orçamentárias			
Receitas Correntes	109.215.392,63	78.671.170,54	30.544.222,09
Receitas de Contribuições	80.631.052,97	50.465.164,31	30.165.888,66
Receitas Financeiras	1.818.801,31	5.562.268,26	(3.743.466,95)
Receitas de Serviços	26.587.699,88	22.428.886,49	4.158.813,39
Outras receitas correntes	177.838,47	214.851,48	(37.013,01)
Transferências Correntes	-	-	-
Convenios	-	-	-
Receitas de Capital	17.165.284,73	18.522.663,64	(1.357.378,91)
Operações de crédito	17.165.284,73	18.522.663,64	(1.357.378,91)
Total Receitas Orçamentárias	126.380.677,36	97.193.834,18	29.186.843,18
Receitas Extraorçamentárias			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	-	47.233.831,73	(47.233.831,73)
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	-	58.744.431,84	(58.744.431,84)
Ativo Não Circulante	-	-	-
Diminuição no Exercício	-	-	-
Passivo Não Circulante	40.791.103,01	17.140.969,41	23.650.133,60
Aumento no Exercício	40.791.103,01	17.140.969,41	23.650.133,60
Variações Patrimoniais Ativas	2.344.739,33	2.388.121,53	(43.382,20)
Variações Financeiras	2.344.739,33	2.388.121,53	(43.382,20)
Total Receitas Extraorçamentárias	43.135.842,34	125.507.354,51	(82.371.512,17)
Disponibilidade Inicial			
Disponível	46.940.733,87	103.648.291,38	(56.707.557,51)
Caixa	19.247,02	21.997,82	(2.750,80)
Bancos Conta Movimento	312.205,35	226.008,67	86.196,68
Bancos Conta Convênios e Acordos	189,02	1.935,11	(1.746,09)
Aplicações Financeiras	46.609.092,48	103.398.349,78	(56.789.257,30)
Aplicações de Curto Prazo			
Títulos e Valores Mobiliários	-	432.652,71	(432.652,71)
	-	432.652,71	(432.652,71)
Total Disponibilidade Inicial	46.940.733,87	104.080.944,09	(57.140.210,22)
Total	216.457.253,57	326.782.132,78	(110.324.879,21)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

	2019	2018	Variações
Despesas Orçamentárias			
Despesas Correntes			
Aplicação Direta	82.061.913,34	86.810.424,17	(4.748.510,83)
Pessoal e encargos sociais	46.342.428,85	48.018.601,52	(1.676.172,67)
Ocupação e utilidades	6.157.768,63	4.264.008,25	1.893.760,38
Materiais	2.065.326,52	2.367.585,40	(302.258,88)
Transportes e viagens	2.086.484,35	2.116.845,85	(30.361,50)
Material de Distribuição Gratuita	96.425,13	54.501,70	41.923,43
Serviço de terceiros	16.169.580,84	24.188.221,85	(8.018.641,01)
Despesas financeiras	7.220.936,49	2.981.543,25	4.239.393,24
Impostos, taxas e contribuições	743.366,26	129.062,18	614.304,08
Despesas diversas	329.596,27	164.980,75	164.615,52
Apoio financeiro	850.000,00	2.449.466,74	(1.599.466,74)
Auxílio Terceiros	-	75.606,68	(75.606,68)
Total Despesas Correntes	82.061.913,34	86.810.424,17	(4.748.510,83)
Despesas de Capital	37.381.969,05	119.234.800,69	(81.852.831,64)
Investimentos	37.381.969,05	119.234.800,69	(81.852.831,64)
Total Despesas de Capital	37.381.969,05	119.234.800,69	(81.852.831,64)
Total Despesas Orçamentárias	119.443.882,39	206.045.224,86	(86.601.342,47)
Despesas Extraorçamentárias			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	2.975.393,72	-	2.975.393,72
Passivo Circulante			
Redução no Exercício	61.381.662,59	-	61.381.662,59
Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	205.086,09	45.403.997,00	(45.198.910,91)
Passivo Não Circulante			
Redução no Exercício	-	-	-
Variações Patrimoniais Passivas	21.695.335,99	28.392.177,05	(6.696.841,06)
Variações Financeiras	21.695.335,99	28.392.177,05	(6.696.841,06)
Total Despesas Extraorçamentárias	86.257.478,39	73.796.174,05	12.461.304,34






Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

	2019	2018	Variações
Disponibilidade Final			
Disponível	<u>10.755.892,79</u>	<u>46.940.733,87</u>	<u>(36.184.841,08)</u>
Caixa	7.731,70	19.247,02	(11.515,32)
Bancos Conta Movimento	113.390,69	312.205,35	(198.814,66)
Bancos Conta Convênios e Acordos	547,57	189,02	358,55
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	10.634.222,83	46.609.092,48	(35.974.869,65)
			-
Total Disponibilidade Final	<u>10.755.892,79</u>	<u>46.940.733,87</u>	<u>(36.184.841,08)</u>
Total	<u>216.457.253,57</u>	<u>326.782.132,78</u>	<u>(110.324.879,21)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8



RODRIGO DE JESUS SOUZA
COORDENADOR CONTÁBIL
CRC PR 057.918/O-0



FERNANDO ROTTA RODRIGUES
DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E
FINANÇAS



SÉRGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Demonstração das Variações Patrimoniais
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Em Reais

	2019	2018	Variações
Dependente da Execução Orçamentária			
Receita Orçamentária			
Receitas Correntes	109.215.392,63	78.671.170,54	30.544.222,09
Receitas de Contribuições	80.631.052,97	50.465.164,31	30.165.888,66
Receitas Financeiras	1.818.801,31	5.562.268,26	(3.743.466,95)
Receitas de Serviços	26.587.699,88	22.428.886,49	4.158.813,39
Outras Receitas Correntes	177.838,47	214.851,48	(37.013,01)
Receitas de Capital	17.165.284,73	38.225.072,90	(21.059.788,17)
Outras Receitas de Capital	17.165.284,73	38.225.072,90	(21.059.788,17)
Total das Receitas Orçamentárias	126.380.677,36	116.896.243,44	9.484.433,92
Receita Extraorçamentária			
Variações Patrimoniais / Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Result. Execução Orçamentária	37.375.655,73	123.850.782,21	(86.475.126,48)
Aquisição de bens imóveis	17.276.918,19	95.843.676,21	(78.566.758,02)
Aquisição de bens móveis	18.019.613,75	26.642.115,94	(8.622.502,19)
Aquisição de bens intangíveis	2.071.471,10	1.257.940,60	813.530,50
Outras variações patrimoniais	7.652,69	107.049,46	(99.396,77)
Independentes da Execução Orçamentária	1.233.145,23	257.957,37	975.187,86
Incorporação de bens imóveis	17.112,00	-	17.112,00
Incorporação de bens móveis	857,00	-	857,00
Baixa de depreciação de bens móveis	-	255.911,05	(255.911,05)
Baixa de depreciação de bens moveis	-	2.046,32	(2.046,32)
Outras variações patrimoniais	1.215.176,23	-	1.215.176,23
Variações Financeiras			
Inscrições - Ativo	5.878,52	421.942,57	(416.064,05)
Créditos a receber	5.878,52	421.942,57	(416.064,05)
Cancelamentos - Passivo	1.836.629,84	498.705,32	1.337.924,52
Obrigações a pagar	1.836.629,84	498.705,32	1.337.924,52
Receitas Extraorçamentárias	502.230,97	1.467.473,64	(965.242,67)
Total das Receitas Extraorçamentárias	40.953.540,29	126.496.861,11	(85.543.320,82)
Total das Variações Ativas	167.334.217,65	243.393.104,55	(76.058.886,90)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Em Reais

	2019	2018	Variações
Dependente da Execução Orçamentária			
Despesas Correntes			
Aplicações Diretas	81.211.913,34	84.285.350,75	(3.073.437,41)
Pessoal e Encargos Sociais	46.342.428,85	48.018.601,52	(1.676.172,67)
Ocupação e Utilidades	6.157.768,63	4.264.008,25	1.893.760,38
Materiais	2.065.326,52	2.367.585,40	(302.258,88)
Transporte e Viagens	2.086.484,35	2.116.845,85	(30.361,50)
Material Distribuição Gratuita	96.425,13	54.501,70	41.923,43
Serviços de Terceiros	16.169.580,84	24.188.221,85	(8.018.641,01)
Despesas Financeiras	7.220.936,49	2.981.543,25	4.239.393,24
Impostos, Taxas e Contribuições	743.366,26	129.062,18	614.304,08
Despesas Diversas	329.596,27	164.980,75	164.615,52
Transferências Correntes	850.000,00	2.525.073,42	(1.675.073,42)
Apoios Financeiros	850.000,00	2.449.466,74	(1.599.466,74)
Auxílios a Terceiros	-	75.606,68	(75.606,68)
Total Despesas Correntes	82.061.913,34	86.810.424,17	(4.748.510,83)
Despesas de Capital	37.381.969,05	119.234.800,69	(81.852.831,64)
Investimentos	37.381.969,05	119.234.800,69	(81.852.831,64)
Total Despesas de Capital	37.381.969,05	119.234.800,69	(81.852.831,64)
Total das Despesas Orçamentárias	119.443.882,39	206.045.224,86	(86.601.342,47)
Despesa Extraorçamentária			
Variações Patrimoniais Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Result. Execução Orçamentária	259.131,53	19.756.296,39	(19.497.164,86)
Outras variações patrimoniais	259.131,53	19.756.296,39	(19.497.164,86)
Independentes da Execução Orçamentária	12.528.475,01	6.650.014,39	5.878.460,62
Baixa de bens móveis	-	256.239,05	(256.239,05)
Inscrição de depreciação de bens imóveis	2.662.552,10	897.621,46	1.764.930,64
Inscrição de depreciação de bens móveis	6.087.478,09	5.263.175,86	824.302,23
Inscrição de amortização de bens intangíveis	260.886,82	232.978,02	27.908,80
Outras variações patrimoniais	3.517.558,00	-	3.517.558,00

Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Em Reais

	2019	2018	Variações
Variações Financeiras			
Cancelamentos - Ativo	503.138,44	1.987.910,60	(1.484.772,16)
Disponível	-	2.670,00	(2.670,00)
Créditos a receber	496.616,93	1.985.240,60	(1.488.624)
Estoques	6.521,51	-	6.521,51
Incrições - Passivo			
Obrigações a pagar	18.531.568,79	23.449.099,40	(4.917.530,61)
Despesas Extraorçamentárias	2.660.628,76	2.955.167,05	(294.538,29)
Total das Despesas Extraorçamentárias	34.482.942,53	54.798.487,83	(20.315.545,30)
Resultado no Exercício	13.407.392,73	(17.450.608,14)	30.858.000,87
Superávit / Déficit no Exercício	13.407.392,73	(17.450.608,14)	30.858.000,87
Total das Variações Passivas	167.334.217,65	243.393.104,55	(76.058.886,90)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8



RÓDRIGO DE JESUS SOUZA
COORDENADOR CONTÁBIL
CRC PR 057.918/O-0



FERNANDO ROTTA RODRIGUES
DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E
FINANÇAS



SERGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

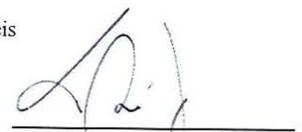
Em Reais

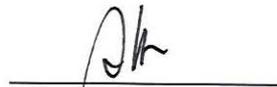
	Patrimônio social	Resultados acumulados	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2017	163.589.697,84	(5.780.186,90)	157.809.510,94
Transferências - Déficit do exercício anterior	(5.780.186,90)	5.780.186,90	-
Ajuste de avaliação patrimonial	(529.979,03)	-	(529.979,03)
Déficit do exercício		(17.450.608,14)	(17.450.608,14)
Saldo em 31 de Dezembro de 2018	157.279.531,91	(17.450.608,14)	139.828.923,77
Transferências - Déficit do exercício anterior	(17.450.608,14)	17.450.608,14	-
Superávit do exercício	-	13.407.392,73	13.407.392,73
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	139.828.923,77	13.407.392,73	153.236.316,50

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8


RODRIGO DE JESUS SOUZA
COORDENADOR CONTÁBIL
CRC PR 057.918/O-0


FERNANDO ROTTA RODRIGUES
DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E
FINANÇAS


SERGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

Demonstração do Fluxo de Caixa

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Em Reais

	2019	2018
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	13.407.392,73	(17.450.608,14)
Ajustes do superávit / (déficit) do exercício	12.857.583,23	5.593.387,62
Depreciação	9.009.161,72	5.883.706,45
Baixa líquida de bens por desfaturação	-	328,00
Impairment	2.302.381,77	-
Amortização	260.886,82	254.157,84
Provisões / (reversões) de contingências	309.183,59	795.092,96
Reversão / (provisão) para crédito de liquidação duvidosa	58.880,46	(1.757.512,24)
Provisão de despesas com juros do financiamento	917.088,87	417.614,61
Variações nos Ativos e Passivos	(46.362.399,19)	57.142.487,44
Créditos a receber	(2.807.345,40)	(8.015.000,07)
Estoques	43.431,18	145.887,27
Valores a apropriar	(266.559,37)	221.588,69
Despesas antecipadas	(3.800,59)	58.164,76
Depósitos para recursos judiciais	(207.164,31)	339.678,37
Fornecedores e contas a pagar	(65.604.069,32)	65.769.284,51
Impostos, taxas e contribuições	90.806,71	20.143,32
Salários e encargos a pagar	(239.995,85)	61.171,65
Provisões	2.479,46	(35.961,83)
Retenções de depósitos em garantia	475.179,00	24.821,00
Departamento conta movimento	(479.739,84)	(1.309.781,12)
Convênios e acordos	42.316,49	(774.597,30)
Contas correntes passivas	(19.704,33)	8.613,60
Outras obrigações	22.611.766,98	628.474,59
Caixa líquido consumido / (gerado) pelas atividades operacionais	(20.097.423,23)	45.285.266,92

2019

2018



FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Aumento líquido do ativo imobilizado	(35.320.075,41)	(117.273.433,96)
Aquisições de bens do ativo intangível	(2.071.471,10)	(1.257.940,60)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(37.391.546,51)	(118.531.374,56)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Empréstimos e Financiamentos Obtidos	21.280.580,50	16.101.536,26
Rendimentos da aplicação referente ao financiamento	23.548,16	4.361,16

CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

21.304.128,66	16.105.897,42
----------------------	----------------------

Redução de caixa e equivalentes de caixa

(36.184.841,08)	(57.140.210,22)
------------------------	------------------------

Caixa e equivalente de caixa no início do período

46.940.733,87	104.080.944,09
---------------	----------------

Caixa e equivalente de caixa no final do período

10.755.892,79	46.940.733,87
---------------	---------------

(36.184.841,08)	(57.140.210,22)
------------------------	------------------------

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



MICHEL DIAS PERETRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8



RODRIGO DE JESUS SOUZA
COORDENADOR CONTÁBIL
CRC PR 057.918/O-0



FERNANDO ROTTA RODRIGUES
DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E
FINANÇAS



SERGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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 e unidade na Barra da Tijuca - RJ.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 31 de janeiro de 2020.

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.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2019
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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 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

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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 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 e 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.

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.

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.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

(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 no mês de janeiro do 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, multas e juros.

2.16 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.

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 em parceria com a empresa contratada.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

(b) Provisão para crédito de liquidação duvidosa

A provisão 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 Provisão 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 uma provisão 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 2.6. Os valores recuperáveis dos ativos estão determinados com base no valor de mercado e, no exercício, analisamos e concluímos que havia indícios que identificasse perda na conta de máquinas e equipamentos em geral.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caixa	7.731,70	19.247,02
Banco conta movimento	113.390,69	312.205,35
Banco conta movimento	547,57	189,02
Aplicação financeira de liquidez imediata	<u>10.634.222,83</u>	<u>46.609.281,50</u>
	<u>10.755.892,79</u>	<u>46.940.733,87</u>

As aplicações financeiras referem-se a um fundo exclusivo do Banco do Brasil, um fundo exclusivo da Caixa Econômica Federal e um CDB (Certificado de Depósito Bancário) da Caixa Econômica Federal, com rentabilidade de 105,84% do CDI, 102,86% do CDI e 102,50% do CDI respectivamente.

5 Instrumentos financeiros

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Ativos financeiros		
<i>Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado</i>		
Caixa e equivalentes de caixa	10.755.892,79	46.940.733,87
Créditos a receber e outros recebíveis	<u>20.821.366,01</u>	<u>18.072.901,07</u>
	<u>31.577.258,80</u>	<u>65.013.634,94</u>
Passivos financeiros		
<i>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</i>		
Fornecedores e o contas a pagar	<u>1.584.328,92</u>	<u>67.188.398,24</u>
	<u>1.584.328,92</u>	<u>67.188.398,24</u>

A redução significativa no passivo financeiro está demonstrada conforme nota explicativa nº 10.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Créditos a receber

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Clientes	4.637.026,37	3.670.516,78
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(544.097,91)	(602.978,37)
	<u>4.092.928,46</u>	<u>3.067.538,41</u>
Departamento contas movimento	1.795.474,09	8.546.579,10
Receitas a receber	14.232.748,30	5.350.635,37
Outras	700.215,16	1.108.148,19
	<u>20.821.366,01</u>	<u>18.072.901,07</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 vencidas há mais de um ano, entre 180 e 365 dias, entre 90 dias e 180 dias e abaixo de 90 dias. A Entidade efetua a provisão para todos os títulos vencidos a mais de 180 dias.

A conta de receitas a receber monta 68% deste grupo e conforme nota 2.15 (a) representa o saldo referente a repasse que o Departamento Nacional realiza em janeiro do próximo ano correspondente ao 13º salário recolhido pelas empresas contribuintes do adicional a Entidade e aos saldos de novembro e dezembro, respectivamente.

Aging	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
A vencer	2.745.987,60	1.940.031,08
Vencidos – entre 1 e 180 dias	1.346.940,86	1.127.507,33
Vencidos - entre 181 e 365 dias - PCLD	249.165,12	312.163,67
Vencidos - a mais de 366 dias - PCLD	294.932,79	290.814,70
	<u>4.637.026,37</u>	<u>3.670.516,78</u>

7 Estoques

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Materiais e produtos	214.517,09	257.948,27
	<u>214.517,09</u>	<u>257.948,27</u>

O estoque da Entidade é composto por material didático, expediente, manutenção, informática e outros.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

8

Imobilizado

ATIVO NÃO CIRCULANTE	Saldo contábil líquido em 2018	Movimentação no exercício	Incorporação de Importados	Depreciação/amortização no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2019
Prédios	99.832.394,47	703.421,94	-	(2.040.008,17)	98.495.808,24
Instalações	3.922.060,85	2.098.267,83	-	(119.175,98)	5.901.152,70
Benfeitorias em Imóv. Terceiros	27.197.449,65	14.486.204,61	-	(721.821,69)	40.961.832,57
Bens Imóveis	1.152.821,48	-	-	(32.022,84)	1.120.798,64
Mobiliário em Geral	901.955,60	1.975.722,89	-	(219.117,19)	2.658.561,30
Biblioteca	17.700,00	6.135,81	-	(2.195,44)	21.640,37
Máquinas e Equipamentos em Geral	33.435.936,37	1.016.984,67	26.668.136,81	(5.104.499,17)	56.016.558,68
Equipamentos de Informática	1.672.606,84	403.531,90	-	(719.836,94)	1.356.301,80
Equipamentos de comunicação	3.410,32	1.736,00	-	(788,66)	4.357,66
Maq. E Equip. Projeto FINEP	29.808,73	-	-	(29.808,73)	(0,00)
Outros Bens Móveis	84.602,98	-	-	(19.886,91)	64.716,07
	-	-	-	-	-
Subtotal	168.250.747,29	20.692.005,65	26.668.136,81	(9.009.161,72)	206.601.728,03
Importações em andamento	14.067.830,16	14.620.022,59	(26.668.136,81)	-	2.019.715,94
Importações em andamento - AJUSTES	-	8.047,17	-	-	8.047,17
Diversos em andamento	-	-	-	-	-
Total de aquisições do imobilizado	182.318.577,45	35.320.075,41	-	(9.009.161,72)	208.629.491,14
Perdas apuradas Imparment	(1.215.176,23)	(2.302.381,77)	-	-	(3.517.558,00)
Total	181.103.401,22	33.017.693,64	-	(9.009.161,72)	205.111.933,14

ATIVO NÃO CIRCULANTE	Saldo contábil líquido em 2017	Movimentação no exercício	Baixa de bens	Depreciação/amortização no exercício corrente	Baixa de depreciação	Saldo Final em 31/12/2018
Prédios	5.754.617,36	94.227.346,79	-	(149.569,68)	-	99.832.394,47
Instalações	4.021.332,17	-	-	(99.271,32)	-	3.922.060,85
Benfeitorias em Imóv. Terceiros	26.194.464,27	1.598.329,42	-	(595.344,04)	-	27.197.449,65
Bens Imóveis	1.184.844,32	-	-	(32.022,84)	-	1.152.821,48
Mobiliário em Geral	898.532,32	177.526,10	(20.867,38)	(174.102,82)	20.867,38	901.955,60
Biblioteca	-	18.000,00	-	(300,00)	-	17.700,00
Máquinas e Equipamentos em Geral	28.649.009,66	8.955.568,07	(189.856,51)	(4.168.313,36)	189.528,51	33.435.936,37
Equipamentos de Informática	2.016.159,54	464.316,91	(2.906,50)	(807.869,61)	2.906,50	1.672.606,84
Equipamentos de comunicação	-	3.653,92	-	(243,60)	-	3.410,32
Maq. E Equip. Projeto FINEP	119.312,12	-	-	(89.503,39)	-	29.808,73
Outros Bens Móveis	92.079,82	15.600,00	(42.608,66)	(23.076,84)	42.608,66	84.602,98
	-	-	-	-	-	-
Subtotal	68.930.351,58	105.460.341,21	(256.239,05)	(6.139.617,50)	255.911,05	168.250.747,29
Importações em andamento	2.850.379,58	11.217.450,58	-	-	-	14.067.830,16
Perdas apuradas Imparment	(1.217.222,55)	2.046,32	-	-	-	(1.215.176,23)
Total	70.563.508,61	116.679.838,11	(256.239,05)	(6.139.617,50)	255.911,05	181.103.401,22

O SENAI CETIQT em atendimento ao NBC TSP 09 e a resolução CFC nº 1.292/10, realizou a contratação de empresa especializada para avaliação de seu *ativo imobilizado*, onde ficou constatado que havia necessidade da realização de perda por desvalorização – Impairment na ordem de R\$ 3.517.558,00 na conta de máquinas e equipamentos. Quanto a metodologia, foram definidos os procedimentos visando assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior a 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.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

9 Intangível

ATIVO INTANGÍVEL	Saldo contábil líquido em 2017	Aquisições realizadas no exercício	Amortização no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2019
Aquisição de Software	2.771.740,25	2.071.471,10	(260.886,82)	4.582.324,53
Total de aquisições do Intangível	2.771.740,25	2.071.471,10	(260.886,82)	4.582.324,53

ATIVO INTANGÍVEL	Saldo contábil líquido em 2017	Aquisições realizadas no exercício	Amortização no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2018
Aquisição de Software	1.767.957,49	1.257.940,60	(254.157,84)	2.771.740,25
Total de aquisições do Intangível	1.767.957,49	1.257.940,60	(254.157,84)	2.771.740,25

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>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Serviços a pagar	1.324.591,95	653.179,21
Materiais a pagar	245.706,67	66.283.993,68
Importações a pagar	-	6.757,74
	<u>1.570.298,62</u>	<u>66.943.930,63</u>

No exercício, ocorreu uma redução de 97,65% no grupo de fornecedores em decorrência da quitação do valor da Promessa de Compra e Venda de um imóvel na Barra da Tijuca – RJ no valor de R\$ 65.800.000,00.

11 Impostos, taxas e contribuições a recolher

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
IRRF	560.646,87	502.353,29
ISS	-	2.134,84
Contribuição Sindical	96.755,83	-
CSLL/Cofins/Pis	-	62.107,86
	<u>657.402,70</u>	<u>566.595,99</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Salários e encargos a pagar

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
INSS	607.231,82	618.869,76
FGTS	0,08	227.702,51
PIS	34.623,21	36.683,08
Vencimentos a pagar	<u>19.257,19</u>	<u>17.852,80</u>
	<u>661.112,30</u>	<u>901.108,15</u>

13 Provisões

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Férias	2.036.110,77	2.031.332,95
INSS	427.583,36	448.112,07
FGTS	162.888,87	162.506,73
PIS	20.361,29	20.313,24
Prevind	48.236,76	30.436,60
	<u>2.695.181,05</u>	<u>2.692.701,59</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 2019, o número de participantes do Prevind e do Prevind 2 totalizaram 271 inscritos, classificados abaixo:

	Assistidos	Ativos
PREVIND	29	-
PREVIND 2	<u>62</u>	<u>180</u>
TOTAL	<u>150</u>	<u>180</u>

O SENAI CETIQT contribuiu no ano de 2019 com R\$ 1.287.592,72, enquanto os colaboradores contribuíram com R\$ 1.051.047,45. O patrimônio do plano Prevind chegou a R\$ 4.215.540,73 e o Prevind 2 alcançou R\$ 58.130.788,48, conforme relatório do Bradesco.

A avaliação realizada em 31/12/2019, realizada por empresa atuarial independente, comprovou que a geração de caixa do plano ao longo do tempo é suficiente para todos os nossos passivos, ou seja, o resultado é superavitário.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

14 Departamento conta movimento

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Senai DN	192.343,25	672.083,09
	<u>192.343,25</u>	<u>672.083,09</u>

A conta SENAI DN registra as obrigações referentes as provisões da folha de pagamento de colaboradores cedidos pelo Departamento Nacional.

15 Convênios e acordos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caixa escolar	737.175,04	694.858,55
Adiantamento PRONATEC	988.796,69	988.796,69
	<u>1.725.971,73</u>	<u>1.683.655,24</u>

Conforme nota 2.12, o grupo de convênios e acordos registra os recursos da Caixa Escolar dos alunos e 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.

16 Empréstimos e Financiamentos a curto prazo

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Liberação do contrato BNDES 12.201.522/083 e 91	3.196.529,55	-
Provisão do juros trimestral	917.078,87	-
Atualização monetária	125.679,69	-
	<u>4.239.298,11</u>	<u>-</u>

Conforme aditivo nº 06 ao contrato de financiamento mediante abertura de crédito nº 12.2.0152.1, de 03/04/2012, celebrado entre o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES e o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI, a carência para pagamento encerra-se em 15 de abril de 2020 e, portanto, inicia-se o pagamento das 144 prestações mensais e sucessivas, encerrando-se apenas em 15 de abril de 2032 com a taxa de juros fixada em 1,4% ao ano, acima da taxa de juros de longo prazo – TJLP divulgada pelo Banco Central do Brasil. Os valores registrados nesta conta referem-se as parcelas que vencerão até dezembro de 2020.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

17 Obrigações a Longo Prazo

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Liberação do contrato BNDES 12.201.522/083 e 91	47.971.269,01	32.058.766,49
Atualização monetária – longo prazo	2.650.689,57	581.272,67
Outras obrigações	230.785,83	230.785,83
	<u>50.852.744,41</u>	<u>32.870.824,99</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. No encerramento do balanço, efetuamos uma atualização monetária no valor de R\$ 2.650.689,57 para atendermos ao CPC 46 - mensuração do valor justo, ou seja, custo de saída deste financiamento nesta data.

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 irretratável, 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;

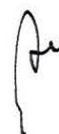
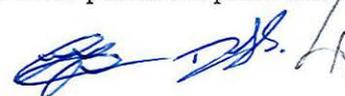
II – Os direitos creditórios sobre as receitas do beneficiário oriundas da parcela de contribuição geral;

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>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Adiantamento Departamento Nacional	22.500.000,00	-
Contingências judiciais	3.941.576,50	3.632.392,91
	<u>26.441.576,50</u>	<u>3.632.392,91</u>

O valor de R\$ 22.500.000,00 refere-se 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 tem por finalidade a antecipação de valores pelo DN ao SENAI CETIQT, necessários para a quitação do saldo devedor do Imóvel Barra Prime e não possui um prazo definido para a devolução.



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

Contingência

	<u>31/12/2018</u>	<u>Provisões</u>	<u>Reversões/ Baixas</u>	<u>Atualização</u>	<u>31/12/2019</u>
Trabalhista	3.605.685,52	650.303,42	(734.936,51)	389.496,20	3.910.548,63
Cível	<u>26.707,39</u>	-	-	<u>4.320,48</u>	<u>31.027,87</u>
	<u>3.632.392,91</u>	<u>650.303,42</u>	<u>(734.936,51)</u>	<u>393.816,68</u>	<u>3.941.576,50</u>

As ações judiciais classificadas como possíveis de probabilidades de perda para a Entidade constituem o montante de R\$ 41.955.636,91 (R\$ 46.435.396,87 em 31 de dezembro de 2018) sendo R\$ 40.778.876,12 (R\$ 45.736.556,80 em 31 de dezembro de 2018) de trabalhistas e R\$ 1.176.760,79 (R\$ 698.840,07 em 31 de dezembro de 2018) 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\$ 1.086.453,59 (R\$ 879.289,28 em 31 de dezembro de 2018) e, portanto, ocorreu um acréscimo de 19,06%.

19 Patrimônio Líquido

Os superávits gerados pela Entidade são empregados integralmente nas suas atividades descritas na nota explicativa nº1.

20 Receitas de contribuições

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas de contribuições	74.428.664,28	45.114.528,94
Repasse 13º salário	<u>6.202.388,69</u>	<u>5.350.635,37</u>
	<u>80.631.052,97</u>	<u>50.465.164,31</u>

21 Receitas patrimoniais

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas imobiliárias	548.989,06	-
Receitas de aplicações financeiras	<u>1.269.812,25</u>	<u>5.562.268,26</u>
	<u>1.818.801,31</u>	<u>5.562.268,26</u>



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

22 Receitas de serviços

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receita de serviços educacionais	15.070.149,59	13.749.677,12
Receita de serviços tecnológicos	3.758.034,71	3.140.731,99
Receitas de serviços de consultoria e assistência técnica	9.087.337,92	6.692.615,63
(-) Títulos cancelados	-	(11.585,02)
(-) Bolsas incondicionais	(1.313.748,39)	(1.098.574,41)
(-) Devolução	(14.073,95)	(43.978,82)
	<u>26.587.699,88</u>	<u>22.428.886,49</u>

23 Outras receitas correntes

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Recuperação de despesas com o refeitório	-	450,00
Recuperação de despesas com serviços de hospedagem	76.985,00	59.490,00
Multas, juros e mora	42.290,41	59.738,00
Descontos obtidos	3.010,45	52.305,08
Outras receitas correntes	<u>55.552,61</u>	<u>42.868,40</u>
	<u>177.838,47</u>	<u>214.851,48</u>

24 Receita de capital

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Saldo de exercícios anteriores	-	19.702.409,26
Operações de crédito externas	<u>17.165.284,73</u>	<u>18.522.663,63</u>
	<u>17.165.284,73</u>	<u>38.225.072,89</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 2019, totalizando R\$17.165.284,73.

Em 2019, não houve a necessidade de utilização de saldo de exercícios anteriores que, conforme Lei nº4.320/1964 Art.43 que autoriza abertura de créditos suplementares e especiais dependendo da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa.

25 Despesas com pessoal e encargos sociais

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Ordenados e salários	23.151.158,47	23.851.474,25
Encargos trabalhistas, férias e 13º salário	14.476.082,00	15.615.513,17
Encargos assistenciais	7.816.189,38	7.397.031,73
Bolsas e estágios	670.276,37	306.745,21
Mão de obra temporária	228.722,63	847.837,16
	<u>46.342.428,85</u>	<u>48.018.601,52</u>



P

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

26 Despesas com ocupação e utilidades

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Energia elétrica	2.372.608,35	2.040.255,73
Telefonia	71.661,88	77.921,25
Água e serviços de esgoto	649.077,35	550.075,46
Condomínio	1.707.608,92	684.669,92
Locação de imóveis	1.330.928,74	889.793,28
Gás	25.883,39	21.292,61
	<u>6.157.768,63</u>	<u>4.264.008,25</u>

27 Despesas com materiais

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Material de expediente	233.200,25	431.243,19
Material didático	63.082,21	349.652,54
Gêneros alimentícios	137.268,04	43.240,92
Material de manutenção – bens móveis e imóveis	372.931,27	709.764,01
Material de limpeza	66.497,90	72.557,83
Material de copa e cozinha	6.845,87	9.899,50
Material Químico e laboratorial	1.011.035,10	-
Material de computação	74.579,82	89.307,97
Demais materiais	99.886,06	661.919,44
	<u>2.065.326,52</u>	<u>2.367.585,40</u>

28 Despesas de transportes e viagens

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Passagens	1.147.044,61	1.097.723,83
Diárias	423.046,47	485.843,14
Hospedagem	345.565,58	288.589,86
Transporte urbanos em viagens	107.670,29	153.012,51
Outros gastos de viagens	63.157,40	91.676,51
	<u>2.086.484,35</u>	<u>2.116.845,85</u>



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

29 Despesas de serviços de terceiros

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Patrocínios	160.000,00	8.972.900,00
Manutenção e reparos bens móveis e imóveis	2.574.711,27	3.518.185,43
Segurança e vigilância	1.323.276,09	1.313.064,87
Serviços gráficos	124.040,37	339.404,42
Serviços de limpeza e conservação	1.287.788,51	1.253.317,26
Técnicos especializados	2.596.788,21	2.606.987,32
Publicidade e propaganda	2.111.404,57	1.338.581,41
Serviços de informática	814.750,31	382.249,63
Despesas com transportes	155.803,59	113.329,94
Assessoria e consultoria	2.136.331,32	1.451.144,31
Serviços de comunicação	16.954,83	148.501,44
Locação de veículos	422.263,61	383.916,75
Outros serviços de terceiros	2.445.467,86	2.366.639,07
	<u>16.169.580,84</u>	<u>24.188.221,85</u>

Neste grupo de contas, a maior variação ocorrida foi na conta de despesas com patrocínios em decorrência da inexistência de previsão orçamentária para financiamento destes projetos.

30 Despesas financeiras

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Descontos concedidos	3.294.294,30	1.370.158,08
Multas, juros e corretagem	298,42	1.414.603,91
Encargos da dívida	3.644.380,33	-
Outras	281.963,44	196.781,26
	<u>7.220.936,49</u>	<u>2.981.543,25</u>

Em 2019, conforme orientação do departamento nacional, passamos a contabilizar a despesa com juros do financiamento do BNDES na conta de despesas financeira referentes a encargos da dívida, totalizando no exercício R\$ 3.644.380,33.

31 Impostos, taxas e contribuições

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Impostos federais	197.484,00	42.761,87
Impostos estaduais	-	4.035,99
Impostos municipais	413.436,96	610,79
Taxas	132.445,30	81.653,53
	<u>743.366,26</u>	<u>129.062,18</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

32 Despesas de capital

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Aquisição do ativo imobilizado	35.320.075,41	117.976.860,09
Aquisição de software	2.071.471,10	1.257.940,60
Outras variações patrimoniais	(9.577,46)	-
	<u>37.381.969,05</u>	<u>119.234.800,69</u>

Este grupo consolida os gastos incorridos e as provisões referentes a aquisição de bens móveis, benfeitorias em imóveis de terceiros e instalações, equipamentos, material permanente e aquisição de software.

33 Variações patrimoniais e financeiras ativas e passivas

33.1 Ativas

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Transferência para o ativo imobilizado	35.320.075,41	122.485.792,15
Baixa de depreciação	-	255.911,05
Aquisição de Intangível	2.071.471,10	1.257.940,60
Outros	<u>1.217.254,45</u>	<u>109.095,78</u>
Variações Patrimoniais Ativas	38.608.800,96	124.108.739,58
Reversão de provisão de contingência	473.861,53	932.998,58
Cancelamentos de passivos	1.836.629,84	498.705,32
Receita de exercícios anteriores	28.369,44	490.249,06
Outros	<u>5.878,52</u>	<u>466.168,57</u>
Variação Financeira Ativas	2.344.739,33	2.388.121,53
	<u>40.953.540,29</u>	<u>126.496.861,11</u>

33.2 Passivas

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Depreciação	9.009.161,72	6.160.797,32
Baixa de bens móveis	-	256.239,05
Amortização de bens intangíveis	260.886,82	232.978,02
Outras variações patrimoniais	<u>3.517.558,00</u>	<u>19.756.296,39</u>
Variações Patrimoniais Passivas	12.787.606,54	26.406.310,78
Provisão e atualização de contingências	1.039.799,62	2.294.033,71
Contrapartida financeira do BNDES	17.165.284,73	18.522.663,64
Despesa extra orçamentária	1.562.284,44	2.955.167,05
Outros	<u>1.927.967,20</u>	<u>4.620.312,65</u>
Variações Financeiras Ativas	21.695.335,99	28.392.177,05
	<u>34.482.942,53</u>	<u>54.798.487,83</u>




Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2019

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

34 Ativo e Passivo Compensados

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Seguros contratados		
Seguro fidelidade	75.000,00	75.000,00
Seguro multirrisco	100.000.000,0	64.000.000,00
RC Estabelecimento de ensino	-	1.000.000,00
Tumultos, greves e lock out	-	1.000.000,00
Responsabilidade civil	16.000.000,00	16.000.000,00
Outros seguros	20.000,00	180.000,00
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>118.318.163,76</u>	<u>84.478.163,76</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.

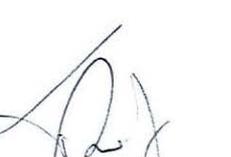
35 Eventos Subsequentes

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.

* * *


MICHEL DIAS
PERETRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8


RODRIGO DE JESUS SOUZA
COORDENADOR CONTÁBIL
CRC PR 057.918/O-0


FERNANDO ROTTA
RODRIGUES
DIRETOR DE
ADMINISTRAÇÃO E
FINANÇAS


SERGIO LUIZ SOUZA
MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL