

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 2020

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

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre às demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Balanço orçamentário

Balanço financeiro

Demonstrações das variações patrimoniais

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração sobre às demonstrações contábeis

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 2020 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 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

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 planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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, 09 de fevereiro de 2021.



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
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Balanco Patrimonial

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

Em Reais

	N.E.	2020	2019
Ativo			
Circulante		40.009.407,43	32.756.481,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	15.429.152,55	10.755.892,79
Créditos a Receber	6	23.559.675,04	20.821.366,01
Clientes		4.778.012,07	4.637.026,37
(-) Provisão p/ Créditos de Liq Duvidosa		(1.279.886,72)	(544.097,91)
Adiantamentos e Empregados		500.632,79	212.153,95
Adiantamentos Concedidos		131.372,16	66.779,43
Departamento Conta Movimento		2.761.548,73	1.795.474,09
Receitas a Receber		16.014.234,40	14.232.748,30
Convênios e Acordos		239.749,83	
Depósitos em Garantia		414.011,78	421.281,78
Estoques	7	306.026,58	214.517,09
Estoques de Materiais e Produtos		306.026,58	214.517,09
Valores a Apropriar		686.974,79	894.637,30
Despesas Antecipadas		27.578,47	70.067,90
Não Circulante		228.185.220,26	210.780.711,26
Realizável a Longo Prazo		1.114.770,62	1.086.453,59
Depósitos p/Recursos Judiciais		1.114.770,62	1.086.453,59
Imobilizado	8	221.470.733,12	205.111.933,14
Bens Imóveis		159.001.990,97	156.547.707,76
Bens Móveis		98.578.076,42	90.118.472,86
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(55.216.872,75)	(43.582.010,59)
Imobilizado em Andamento		19.107.538,48	2.027.763,11
Intangível	9	5.599.716,52	4.582.324,53
Direitos de Uso de Software		7.193.390,22	5.457.426,13
(-) Amortização de Bens Intangíveis		(1.593.673,70)	(875.101,60)
Total do Ativo		268.194.627,69	243.537.192,35

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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

Balanco Patrimonial

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

	N.E.	2020	2019
Passivo			
Circulante		18.537.226,56	13.006.554,94
Contas a Pagar		45.064,61	14.030,30
Fornecedores	10	1.672.401,19	1.570.298,62
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	11	942.963,03	657.402,70
Salários e Encargos a Pagar	12	886.562,54	661.112,30
Provisões	13	3.671.571,87	2.695.181,05
Retenções de Depósitos em Garantia		4.660,35	504.660,33
Departamento Conta Movimento	14	147.063,42	192.343,25
Empréstimos e Financiamentos	16	7.270.304,39	4.239.298,11
Convênios e Acordos	15	2.717.171,68	1.725.971,73
Contas Correntes Passivas		1.108,24	0,00
Outras Obrigações		1.178.355,24	746.256,55
Não Circulante		71.985.423,20	77.294.320,91
Obrigações a Longo Prazo	17	69.390.882,61	50.852.744,41
Outras Obrigações a Longo Prazo	18	2.594.540,59	26.441.576,50
Patrimônio Líquido	19	177.671.977,93	153.236.316,50
Patrimônio Social Acumulado		153.236.316,50	139.828.923,77
Superávit do Exercício		24.435.661,43	13.407.392,73
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		268.194.627,69	243.537.192,35
Ativo Compensado	35	142.318.163,76	118.318.163,76
Serviços Contratados		142.095.000,00	118.095.000,00
Comodato de bens		223.163,76	223.163,76
Passivo Compensado	35	142.318.163,76	118.318.163,76
Serviços Contratados		142.095.000,00	118.095.000,00
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 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

CNPJ: 03.851.105.0001-42

Balço Orçamentário

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Em Reais

Receitas Orçamentárias

	Orçada	Arrecadada	Saldo
Receitas Correntes	100.464.367,62	107.304.637,72	(6.840.270,10)
Receitas de Contribuições	60.514.214,40	60.514.214,40	-
Receita Patrimonial	487.639,87	487.301,60	338,27
Receitas Imobiliárias	263.855,67	263.800,95	54,72
Receitas de Valores Mobiliários	223.784,20	223.500,65	283,55
Receita de Serviços	21.370.777,76	23.108.336,47	(1.737.558,71)
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica	11.619.692,62	12.365.916,15	(746.223,53)
Serviços Educacionais	6.922.445,97	8.251.626,78	(1.329.180,81)
Serviços Laboratoriais	2.828.639,17	2.490.793,54	337.845,63
Outras Receitas Correntes	18.091.735,59	23.194.785,25	(5.103.049,66)
Recup. de Despesas	101,00	258,50	(157,50)
Multas, Juros e Mora	83.686,64	104.824,45	(21.137,81)
Descontos Obtidos	24.639,88	45.733,31	(21.093,43)
Indenizações e Restituições Diversas	56.765,57	56.995,57	(230,00)
Convênio Entidades Públicas	400.000,00	389.768,97	10.231,03
Convênio Entidades Privadas	76.542,50	97.204,45	(20.661,95)
Apoios Financeiros à Modernização da Gestão	17.450.000,00	22.500.000,00	(5.050.000,00)
Receitas de Capital	20.625.741,38	16.616.510,50	4.009.230,88
Operações de Crédito	20.625.741,38	16.616.510,50	4.009.230,88
Externas	20.625.741,38	16.616.510,50	4.009.230,88
Soma	121.090.109,00	123.921.148,22	(2.831.039,22)
Total	121.090.109,00	123.921.148,22	(2.831.039,22)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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

CNPJ: 03.851.105.0001-42

Balanco Orçamentário

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Despesas Orçamentárias

	Autorizada	Realizada	Saldo
Despesas Correntes	73.591.192,18	72.465.645,33	1.125.546,85
Pessoal e Encargos Sociais	43.346.224,44	43.518.891,81	(172.667,37)
Ordenados e Salários	22.344.632,53	22.363.341,23	(18.708,70)
Encargos Trabalhistas	11.027.640,46	12.193.457,69	(1.165.817,23)
Encargos Assistenciais	7.950.774,88	7.209.606,88	741.168,00
Mão-de-Obra Temporária	388.622,21	307.682,16	80.940,05
Bolsas e Estágios	1.634.554,36	1.444.803,85	189.750,51
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)	30.244.967,74	28.946.753,52	1.298.214,22
Ocupações e utilidades	5.530.354,53	5.048.781,88	481.572,65
Materiais	3.776.548,32	4.260.381,91	(483.833,59)
Transportes e Viagens	757.533,62	387.064,96	370.468,66
Material de Distribuição Gratuita	37.381,68	36.211,06	1.170,62
Serviços de Terceiros	16.999.949,78	14.145.326,26	2.854.623,52
Despesas Financeiras	2.301.408,02	3.207.455,78	(906.047,76)
Impostos Taxas e Contribuições	239.001,46	1.270.904,92	(1.031.903,46)
Despesas Diversas	479.777,53	548.590,73	(68.813,20)
Apoios Financeiros	-	-	-
Auxílios a Terceiros	123.012,80	42.036,02	80.976,78
Despesas de Capital	46.288.559,32	27.843.665,25	18.444.894,07
Investimento (Aplicação Direta)	46.288.559,32	26.303.731,53	1.198.186,47
Bens Imóveis	12.724.381,98	2.454.283,21	10.270.098,77
Bens Móveis	31.511.023,30	22.065.212,98	(9.340.831,00)
Bens Intangíveis	2.053.154,04	1.784.235,34	268.918,70
Amortização da Dívida Interna	1.210.357,50	1.539.933,72	(329.576,22)
Soma	121.090.109,00	100.309.310,58	20.780.798,42
Superávit	-	23.611.837,64	23.611.837,64
Total	121.090.109,00	123.921.148,22	(2.831.039,22)

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 RÖTTA
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

CNPJ: 03.851.105.0001-42

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

Balanço Financeiro

	2020	2019	Variações
Receitas Orçamentárias			
Receitas Correntes	84.317.664,30	109.215.392,63	(24.897.728,33)
Receitas de Contribuições	60.514.214,40	80.631.052,97	(20.116.838,57)
Receitas Financeiras	487.301,60	1.818.801,31	(1.331.499,71)
Receitas de Serviços	23.108.336,47	26.587.699,88	(3.479.363,41)
Outras receitas correntes	207.811,83	177.838,47	29.973,36
Transferências Correntes	22.986.973,42	-	22.986.973,42
Convênio Entidades Públicas	389.768,97	-	389.768,97
Convênio Entidades Privadas	97.204,45	-	97.204,45
Apoios Financeiros à Modernização da Gestão	22.500.000,00	-	22.500.000,00
Receitas de Capital	16.616.510,50	17.165.284,73	(548.774,23)
Operações de crédito	16.616.510,50	17.165.284,73	(548.774,23)
Total Receitas Orçamentárias	123.921.148,22	126.380.677,36	(2.459.529,14)
Receitas Extraorçamentárias			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	-	-	-
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	5.538.408,85	-	5.538.408,85
Ativo Não Circulante			
Diminuição no Exercício	-	-	-
Passivo Não Circulante			
Aumento no Exercício	-	40.791.103,01	(40.791.103,01)
Variações Patrimoniais Ativas	3.369.209,50	2.344.739,33	1.024.470,17
Variações Financeiras	3.369.209,50	2.344.739,33	1.024.470,17
Total Receitas Extraorçamentárias	8.907.618,35	43.135.842,34	(34.228.223,99)
Disponibilidade Inicial			
Disponível	10.755.892,79	46.940.733,87	(36.184.841,08)
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	10.634.222,83	46.609.092,48	(35.974.869,65)
Aplicações de Curto Prazo			
Títulos e Valores Mobiliários	-	-	-
Total Disponibilidade Inicial	10.755.892,79	46.940.733,87	(36.184.841,08)
Total	143.584.659,36	216.457.253,57	(72.872.594,21)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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

CNPJ: 03.851.105.0001-42

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

	2020	2019	Variações
Despesas Orçamentárias			
Despesas Correntes			
Aplicação Direta	72.465.645,33	82.061.913,34	(9.596.268,01)
Pessoal e encargos sociais	43.518.891,81	46.342.428,85	(2.823.537,04)
Ocupação e utilidades	5.048.781,88	6.157.768,63	(1.108.986,75)
Materiais	4.260.381,91	2.065.326,52	2.195.055,39
Transportes e viagens	387.064,96	2.086.484,35	(1.699.419,39)
Material de Distribuição Gratuita	36.211,06	96.425,13	(60.214,07)
Serviço de terceiros	14.145.326,26	16.169.580,84	(2.024.254,58)
Despesas financeiras	3.207.455,78	7.220.936,49	(4.013.480,71)
Impostos, taxas e contribuições	1.270.904,92	743.366,26	527.538,66
Despesas diversas	548.590,73	329.596,27	218.994,46
Apoio financeiro	-	850.000,00	(850.000,00)
Auxílio Terceiros	42.036,02	-	42.036,02
Total Despesas Correntes	72.465.645,33	82.061.913,34	(9.596.268,01)
Despesas de Capital	27.843.665,25	37.381.969,05	(9.538.303,80)
Investimentos	27.843.665,25	37.381.969,05	(9.538.303,80)
Total Despesas de Capital	27.843.665,25	37.381.969,05	(9.538.303,80)
Total Despesas Orçamentárias	100.309.310,58	119.443.882,39	(19.134.571,81)
Despesas Extraorçamentárias			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	2.579.666,58	2.975.393,72	(395.727,14)

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

CNPJ: 03.851.105.0001-42

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

Passivo Circulante		-	
Redução no Exercício	-	61.381.662,59	(61.381.662,59)
Ativo Não Circulante		-	
Aumento no Exercício	28.317,03	205.086,09	(176.769,06)
Passivo Não Circulante		-	
Redução no Exercício	5.633.009,93	-	5.633.009,93
Variações Patrimoniais Passivas	19.605.202,69	21.695.335,99	(2.090.133,30)
Variações Financeiras	19.605.202,69	21.695.335,99	(2.090.133,30)
Total Despesas Extraorçamentárias	27.846.196,23	86.257.478,39	(58.411.282,16)
	2020	2019	Variações
Disponibilidade Final			
Disponível	15.429.152,55	10.755.892,79	4.673.259,76
Caixa	6.240,53	7.731,70	(1.491,17)
Bancos Conta Movimento	103.835,81	113.390,69	(9.554,88)
Bancos Conta Convênios e Acordos	274,15	547,57	(273,42)
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	15.318.802,06	10.634.222,83	4.684.579,23
Total Disponibilidade Final	15.429.152,55	10.755.892,79	4.673.259,76
Total	143.584.659,36	216.457.253,57	(72.872.594,21)

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 ROTA 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
CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

Em Reais

	N.E.	2020	2019	Variações
Dependente da Execução Orçamentária				
Receita Orçamentária				
Receitas Correntes		84.317.664,30	109.215.392,63	(24.897.728,33)
Receitas de Contribuições	20	60.514.214,40	80.631.052,97	(20.116.838,57)
Receitas Financeiras	21	487.301,60	1.818.801,31	(1.331.499,71)
Receitas de Serviços	22	23.108.336,47	26.587.699,88	(3.479.363,41)
Outras Receitas Correntes	23	207.811,83	177.838,47	29.973,36
Transferências Correntes		22.986.973,42	-	22.986.973,42
Convênios		486.973,42		486.973,42
Apoios Financeiros	24	22.500.000,00	-	22.500.000,00
Receitas de Capital		16.616.510,50	17.165.284,73	(548.774,23)
Outras Receitas de Capital	25	16.616.510,50	17.165.284,73	(548.774,23)
Total das Receitas Orçamentárias		123.921.148,22	126.380.677,36	(2.459.529,14)
Receita Extraorçamentária				
Variações Patrimoniais / Financeiras				
Variações Patrimoniais				
Result. Execução Orçamentária		26.105.460,28	37.375.655,73	(11.270.195,45)
Aquisição de bens imóveis		2.454.283,21	17.276.918,19	(14.822.634,98)
Aquisição de bens móveis		21.915.212,98	18.019.613,75	3.895.599,23
Aquisição de bens intangíveis		1.735.964,09	2.071.471,10	(335.507,01)
Outras variações patrimoniais			7.652,69	(7.652,69)
Independentes da Execução Orçamentária		3.667.993,19	1.233.145,23	2.434.847,96
Incorporação de bens imóveis		-	17.112,00	(17.112,00)
Incorporação de bens móveis		150.000,00	857,00	149.143,00
Reavaliação de bens móveis		3.517.558,00		3.517.558,00
Outras variações patrimoniais		435,19	1.215.176,23	(1.214.741,04)
Variações Financeiras				
Inscrições - Ativo		437.353,09	5.878,52	431.474,57
Créditos a receber		437.353,09	5.878,52	431.474,57
Cancelamentos - Passivo		1.693.115,57	1.836.629,84	(143.514,27)
Obrigações a pagar		1.693.115,57	1.836.629,84	(143.514,27)
Receitas Extraorçamentárias		1.238.740,84	502.230,97	736.509,87
Total das Receitas Extraorçamentárias		33.142.662,97	40.953.540,29	(7.810.877,32)
Total das Variações Ativas		157.063.811,19	167.334.217,65	(10.270.406,46)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT

CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstração das Variações Patrimoniais

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

Em Reais

	2020	2019	Variações
Dependente da Execução Orçamentária			
Despesas Correntes			
Aplicações Diretas	72.423.609,31	81.211.913,34	(8.788.304,03)
Pessoal e Encargos Sociais	26 43.518.891,81	46.342.428,85	(2.823.537,04)
Ocupação e Utilidades	27 5.048.781,88	6.157.768,63	(1.108.986,75)
Materiais	28 4.260.381,91	2.065.326,52	2.195.055,39
Transporte e Viagens	29 387.064,96	2.086.484,35	(1.699.419,39)
Material Distribuição Gratuita	36.211,06	96.425,13	(60.214,07)
Serviços de Terceiros	30 14.145.326,26	16.169.580,84	(2.024.254,58)
Despesas Financeiras	31 3.207.455,78	7.220.936,49	(4.013.480,71)
Impostos, Taxas e Contribuições	32 1.270.904,92	743.366,26	527.538,66
Despesas Diversas	548.590,73	329.596,27	218.994,46
Transferências Correntes	42.036,02	850.000,00	(807.963,98)
Apoios Financeiros	-	850.000,00	(850.000,00)
Auxílios a Terceiros	42.036,02	-	42.036,02
Total Despesas Correntes	72.465.645,33	82.061.913,34	(9.596.268,01)
Despesas de Capital	33 27.843.665,25	37.381.969,05	(11.078.237,52)
Investimentos	26.303.731,53	37.381.969,05	(11.078.237,52)
Transferências de Capital	1.539.933,72	0,00	1.539.933,72
Amortização da Dívida	1.539.933,72	-	1.539.933,72
Total Despesas de Capital	27.843.665,25	37.381.969,05	(9.538.303,80)
Total das Despesas Orçamentárias	100.309.310,58	119.443.882,39	(19.134.571,81)
Despesa Extraorçamentária			
Variações Patrimoniais Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Result. Execução Orçamentária	0,00	259.131,53	(259.131,53)
Outras variações patrimoniais	-	259.131,53	(259.131,53)
Independentes da Execução Orçamentária	12.713.636,49	12.528.475,01	185.161,48
Baixa de bens móveis	-	-	-
Inscrição de depreciação de bens imóveis	3.150.442,85	2.662.552,10	487.890,75
Inscrição de depreciação de bens móveis	8.484.854,50	6.087.478,09	2.397.376,41
Inscrição de amortização de bens intangíveis	718.572,10	260.886,82	457.685,28
Outras variações patrimoniais	359.767,04	3.517.558,00	(3.157.790,96)

Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil – CETIQT**CNPJ: 03.851.105.0001-42****Demonstração das Variações Patrimoniais****Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.**

Em Reais

	2020	2019	Variações
Variações Financeiras			
Cancelamentos - Ativo	1.258.020,46	503.138,44	754.882,02
Disponível	-	-	-
Créditos a receber	1.258.020,46	496.616,93	761.404
Estoques	-	6.521,51	(6.521,51)
Incrições - Passivo			
Obrigações a pagar	17.210.095,62	18.531.568,79	(1.321.473,17)
Despesas Extraorçamentárias	1.137.086,61	2.660.628,76	(1.523.542,15)
Total das Despesas Extraorçamentárias	32.318.839,18	34.482.942,53	(2.164.103,35)
Resultado no Exercício	24.435.661,43	13.407.392,73	11.028.268,70
Superávit no Exercício	24.435.661,43	13.407.392,73	11.028.268,70
Total das Variações Passivas	157.063.811,19	167.334.217,65	(10.270.406,46)

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

CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

Em Reais

	Patrimônio social	Resultados acumulados	Total
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
Transferências - Superávit do exercício anterior	13.407.392,73	(13.407.392,73)	-
Superávit do exercício	-	24.435.661,43	24.435.661,43
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	153.236.316,50	24.435.661,43	177.671.977,93

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

CNPJ: 03.851.105.0001-42

Demonstração do Fluxo de Caixa

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

Em Reais

	2020	2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	24.435.661,43	13.407.392,73
Ajustes do superávit do exercício	8.224.629,16	12.857.583,23
Depreciação	11.634.862,16	9.009.161,72
Impairment	(3.517.558,00)	2.302.381,77
Amortização	718.572,10	260.886,82
Provisões / (reversões) de contingências	(1.347.035,91)	309.183,59
Reversão / (provisão) para crédito de liquidação duvidosa	735.788,81	58.880,46
Provisão de despesas com juros do financiamento	-	917.088,87
Variações nos Ativos e Passivos	(23.344.107,08)	(46.362.399,19)
Créditos a receber	(3.474.097,84)	(2.807.345,40)
Estoques	(91.509,49)	43.431,18
Valores a apropriar	207.662,51	(266.559,37)
Despesas antecipadas	42.489,43	(3.800,59)
Depósitos para recursos judiciais	(28.317,03)	(207.164,31)
Fornecedores e contas a pagar	133.136,88	(65.604.069,32)
Impostos, taxas e contribuições	285.560,33	90.806,71
Salários e encargos a pagar	225.450,24	(239.995,85)
Provisões	976.390,82	2.479,46
Retenções de depósitos em garantia	(499.999,98)	475.179,00
Departamento conta movimento	(45.279,83)	(479.739,84)
Convênios e acordos	991.199,95	42.316,49
Contas correntes passivas	1.108,24	(19.704,33)
Outras obrigações	(22.067.901,31)	22.611.766,98
Caixa líquido consumido / (gerado) provenientes das atividades operacionais	9.316.183,51	(20.097.423,23)

	2020	2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento líquido do ativo imobilizado	(24.476.104,14)	(35.320.075,41)
Aquisições de bens do ativo intangível	(1.735.964,09)	(2.071.471,10)
Caixa líquido consumido provenientes das atividades de investimentos	<u>(26.212.068,23)</u>	<u>(37.391.546,51)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	22.749.655,68	21.280.580,50
Rendimentos da aplicação referente ao financiamento	359.422,52	23.548,16
Pagamento de amortização de Financiamento	(1.539.933,72)	-
Caixa líquido gerado provenientes das atividades de financiamentos	<u>21.569.144,48</u>	<u>21.304.128,66</u>
Aumento/ (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>4.673.259,76</u>	<u>(36.184.841,08)</u>
Caixa e equivalente de caixa no início do período	<u>10.755.892,79</u>	<u>46.940.733,87</u>
Caixa e equivalente de caixa no final do período	<u>15.429.152,55</u>	<u>10.755.892,79</u>
	<u>4.673.259,76</u>	<u>(36.184.841,08)</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

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 2020

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, 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 2021.

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;
- Todas as viagens a serviço do SENAI CETIQT foram canceladas e adaptadas para eventos online;
- Proibição das reuniões presenciais e adaptadas para processo totalmente remoto;
- 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 de testagens (teste PCR) a cada 15 dias de todos os colaboradores;
- 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;
- Aplicação da MP 936/2020 – com redução de 25% dos salários e carga horária dos empregados de maio até outubro 2020;
- Palestras de sensibilização de saúde mental, reforço ao protocolo e informações gerais;
- Adaptação de aulas presenciais para o sistema de ensino a distância;
- Encontros remotos periódicos visando a integração das equipes.

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 2020
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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.

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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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.

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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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 no mês de janeiro do ano subsequente.

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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

(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.

2.17 Novas normas ainda não vigentes

A contabilidade das entidades do setor público brasileiro passa a ter, em 2021, onze novas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), isto faz parte do processo de convergência ao padrão International Public Sector Accounting Standards (Ipsas).

Destas novas normas, apenas a NBC TSP 22 - divulgação de partes relacionadas, NBC TSP 23 Políticas Contábeis, Mudança de estimativa e retificação de erro e a NBC TSP 25 referente a eventos subsequentes se aplicam a realidade do SENAI CETIQT. A Administração está avaliando os impactos dessas Normas e entende que sua adoção não provocará impacto relevante nas demonstrações contábeis.

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 2020
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

(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 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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	6.240,53	7.731,70
Banco conta movimento	103.835,81	113.390,69
Banco conta convênios	274,15	547,57
Aplicação financeira de liquidez imediata	<u>15.318.802,06</u>	<u>10.634.222,83</u>
	<u>15.429.152,55</u>	<u>10.755.892,79</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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

As aplicações financeiras referem-se a um fundo exclusivo do Banco do Brasil e um fundo exclusivo da Caixa Econômica Federal, ambas fecharam o ano com uma rentabilidade de 2,7711.

O saldo das disponibilidades aumentou 43,45%, principalmente, em decorrência do saldo da conta aplicações financeiras de recursos recebidos pelo BNDES que, em 2020, fechou em R\$ 6.237.817,45, enquanto em 2019, o montante foi de R\$ 1.393.665,30, portanto, sofrendo um acréscimo no exercício de R\$ 4.844.152,15.

5 Instrumentos financeiros

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Ativos financeiros		
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado		
Caixa e equivalentes de caixa	15.429.152,55	10.755.892,79
Créditos a receber e outros recebíveis	<u>23.559.675,04</u>	<u>20.821.366,01</u>
	<u>38.988.827,59</u>	<u>31.577.258,80</u>
Passivos financeiros		
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado		
Fornecedores e o contas a pagar	1.717.465,80	1.584.328,92
Empréstimos e Financiamentos	7.594.416,61	4.239.298,11
Obrigações a Longo Prazo	<u>69.066.770,39</u>	<u>50.852.744,41</u>
	<u>78.378.652,80</u>	<u>56.676.371,44</u>

6 Créditos a receber

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Clientes	4.778.012,07	4.637.026,37
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.279.886,72)	(544.097,91)
	<u>3.498.125,35</u>	<u>4.092.928,46</u>
Departamento contas movimento	2.761.548,73	1.795.474,09
Receitas a receber	16.014.234,40	14.232.748,30
Outras	<u>1.285.766,56</u>	<u>700.215,16</u>
	<u>23.559.675,04</u>	<u>20.821.366,01</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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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 aumento de 235% na conta de provisão para crédito de liquidação duvidosa, impulsionada, principalmente, pelo aumento da inadimplência nas receitas de serviços educacionais em decorrência da crise instalada pela Pandemia da COVID 19.

A conta de receitas a receber monta 68% 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 julho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro, respectivamente.

Aging	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A vencer	3.498.125,35	2.745.987,60
Vencidos – entre 1 e 180 dias	519.166,93	1.346.940,86
Vencidos - entre 181 e 365 dias - PCLD	395.583,53	249.165,12
Vencidos - a mais de 366 dias - PCLD	<u>365.136,23</u>	<u>294.932,79</u>
	<u>4.778.012,04</u>	<u>4.637.026,37</u>

7 Estoques	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Materiais e produtos	<u>306.026,58</u>	<u>214.517,09</u>
	<u>306.026,58</u>	<u>214.517,09</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.

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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Imobilizado

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
Benfeitorias 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

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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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

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 não havia necessidade da realização de perda por desvalorização – Impairment. Quanto a metodologia, 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 e foi o principal motivo para o crescimento no ativo imobilizado da Entidade, pois seu saldo variou de R\$ 2.027.763,11 em 2019 para R\$ 19.107.538,48 em 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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

9 Intangível

ATIVO INTANGÍVEL	Saldo contábil líquido em 2019	Aquisições realizadas no exercício	Amortização no exercício corrente	Saldo Final em 31/12/2019
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	(260.886,82)	5.599.716,52

ATIVO INTANGÍVEL	Saldo contábil líquido em 2018	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

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

10 Fornecedores

	31/12/2020	31/12/2019
Serviços a pagar	1.162.336,43	1.324.591,95
Materiais a pagar	510.064,76	245.706,67
	<u>1.672.401,19</u>	<u>1.570.298,62</u>

11 Impostos, taxas e contribuições a recolher

	31/12/2020	31/12/2019
IRRF	887.074,08	560.646,87
ISS	887,33	-
Contribuição Sindical	-	96.755,83
CSLL/Cofins/Pis	55.001,62	-
	<u>942.963,03</u>	<u>657.402,70</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQTNotas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

12	Salários e encargos a pagar	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	INSS	613.392,69	607.231,82
	FGTS	236.609,91	0,08
	PIS	36.559,94	34.623,21
	Vencimentos a pagar	-	19.257,19
		<u>886.562,54</u>	<u>661.112,30</u>
13	Provisões	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	Férias	2.753.919,58	2.036.110,77
	INSS	582.139,77	427.583,36
	FGTS	221.767,44	162.888,87
	PIS	27.721,18	20.361,29
	Prevind	86.023,90	48.236,76
		<u>3.671.571,87</u>	<u>2.695.181,05</u>

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

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

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

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

Em 31 de dezembro de 2020, o número de participantes do Prevind e do Prevind 2 totalizaram 250 inscritos, classificados abaixo:

	Assistidos	Ativos
PREVIND	26	-
PREVIND 2	60	164
TOTAL	<u>86</u>	<u>164</u>

O SENAI CETIQT contribuiu no ano de 2020 com R\$ 927.979,43, enquanto os colaboradores contribuíram com R\$ 932.611,93. O patrimônio do plano Prevind chegou a R\$ 5.016.776,55 e o Prevind 2 alcançou R\$ 58.964.483,78, conforme relatório do Bradesco.

14 Departamento conta movimento

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Senai DN	<u>147.063,42</u>	<u>192.343,25</u>
	<u>147.063,42</u>	<u>192.343,25</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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa escolar	757.548,57	737.175,04
Adiantamento PRONATEC	988.796,69	988.796,69
Valores em Transição-Convênios	<u>970.826,42</u>	<u>-</u>
	<u>2.717.171,68</u>	<u>1.725.971,73</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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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 2020, sofreu um acréscimo expressivo, principalmente, em decorrência do início do Convênio com a EMBRAPPI (Associação Brasileira de Pesquisa e Inovação Industrial) e com o Instituto C&A.

16 Empréstimos e Financiamentos a curto prazo

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Liberação do contrato BNDES 12.201.522/083 e 91	6.461.207,91	3.196.529,55
Provisão dos juros trimestral	-	917.078,87
Atualização monetária	449.783,86	125.679,69
Rendimentos da aplicação	359.312,62	-
	<u>7.270.304,39</u>	<u>4.239.288,11</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 encerrou-se em 15 de abril de 2020 e, portanto, deveríamos ter iniciado 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. No entanto, em decorrência da Pandemia da COVID 19, o BNDES suspendeu os pagamentos no período entre abril a setembro, iniciando-se apenas em outubro a amortização da dívida do financiamento.

Os valores registrados nesta conta referem-se as parcelas que vencerão até dezembro de 2021.

17 Obrigações a Longo Prazo

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Liberação do contrato BNDES 12.201.522/083 e 91	66.765.815,05	47.971.269,01
Atualização monetária – longo prazo	2.625.067,56	2.650.689,57
Outras obrigações	-	230.785,83
	<u>69.390.882,61</u>	<u>50.852.744,41</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 2020
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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 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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Adiantamento Departamento Nacional	-	22.500.000,00
Contingências judiciais	<u>2.594.540,59</u>	<u>3.941.576,50</u>
	<u>2.594.540,59</u>	<u>26.441.576,50</u>

Em 2020, ocorreu uma redução significativa neste grupo de contas em decorrência da baixa do adiantamento concedido pelo Departamento Nacional de R\$ 22.500.000,00, conforme disposto 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 tem por finalidade o repasse de até R\$ 39.263.000,00 para a quitação do saldo devedor e de despesas correlatas a mudança da sede do SENAI CETIQT para o Prédio Barra Pime, localizado na Barra da Tijuca.

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 2020
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

Esta alteração contratual, ocorreu em decorrência da Resolução nº 29/2019, onde o Conselho Nacional do SENAI autorizou o empréstimo em comodato, pelo prazo de 30 anos do imóvel localizado no bairro Jacaré ao governo do Estado do Rio de Janeiro e, este fato superveniente, inviabilizou o ressarcimento previsto ao SENAI DN, pois a devolução dos recursos, inicialmente, estava atrelada a venda deste Imóvel.

Contingências judiciais

	<u>31/12/2019</u>	<u>Provisões</u>	<u>Reversões/ baixas</u>	<u>Atualização</u>	<u>31/12/2020</u>
Trabalhista	3.910.548,63	-	(2.284.843,26)	932.584,05	2.558.289,42
Cível	<u>31.027,87</u>	-	-	<u>5.223,30</u>	<u>36.251,17</u>
	<u>3.941.576,50</u>	-	<u>(2.284.843,26)</u>	<u>937.807,35</u>	<u>2.594.540,59</u>

	<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 probabilidade de perda para a Entidade constituem o montante de R\$ 42.455.515,08 (R\$ 41.955.636,91 em 31 de dezembro de 2019) sendo R\$ 41.080.655,73 (R\$ 40.778.876,12 em 31 de dezembro de 2019) de trabalhistas e R\$ 1.374.859,36 (R\$ 1.176.760,79 em 31 de dezembro de 2019) 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\$ 1.114.770,62 (R\$ 1.086.453,59 em 31 de dezembro de 2019) e, portanto, ocorreu um acréscimo de 2,6%.

19 Patrimônio Líquido

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

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQTNotas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

20 Receitas de contribuições

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas de contribuições	55.859.274,84	74.428.664,28
Repasse 13º salário	<u>4.654.939,56</u>	<u>6.202.388,69</u>
	<u>60.514.214,40</u>	<u>80.631.052,97</u>

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.

Em decorrência da COVID 19, ocorreu uma grande redução na folha de pagamento das empresas contribuintes do Sistema S e, conseqüentemente, ocorreu uma redução de 25% nos repasses oriundos da receita de contribuição adicional ao SENAI CETIQT.

21 Receitas patrimoniais

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas imobiliárias	263.800,95	548.989,06
Receitas de aplicações financeiras	<u>223.500,65</u>	<u>1.269.812,25</u>
	<u>487.301,60</u>	<u>1.818.801,31</u>

É importante ressaltar que, ocorreu uma redução de 82,4% na conta de receita de juros a título de renda, impulsionada, principalmente, pelo decréscimo nas taxas de juros no mercado financeiro em decorrência da crise instalada pela Pandemia da COVID 19. Com isso, é natural que o mercado precifique esse risco refletindo na redução das taxas de rentabilidade dos produtos. No ano de 2019 a taxa anual foi de 6,0384, para o ano de 2020 a taxa anual fechou em 2,7711.

22 Receitas de serviços

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receita de serviços educacionais	14.509.244,79	15.070.149,59
Receita de serviços tecnológicos	2.490.793,54	3.758.034,71
Receitas de serviços de consultoria e assistência técnica	12.365.916,15	9.087.337,92
(-) Bolsas incondicionais	(6.257.618,01)	(1.313.748,39)
(-) Devolução	-	(14.073,95)
	<u>23.108.336,47</u>	<u>26.587.699,88</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 2020
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

Para reduzir os impactos da Pandemia, reestruturamos nossa metodologia de aulas presenciais para aulas 100% online e aproveitamos as oportunidades oferecidas pelo cenário imposto pela crise, ofertando ao mercado a possibilidade de compras de testes RT PCR para o diagnóstico da COVID 19, realizado pelo Instituto SENAI de Inovação. Com isso, a receita de serviços manteve-se com bons níveis de desempenho no exercício.

Em função da mudança na política de concessão de bolsas que, em 2020, passou a ser concedida em caráter de desconto incondicional, o saldo da conta redutora de receita – bolsas concedidas saltou de R\$ 1.313.748,39 para R\$ 6.257.618,01 e, portanto, sofrendo um acréscimo de R\$ 4.943.869,62 no exercício.

23 Outras receitas correntes

	31/12/2020	31/12/2019
Recuperação de despesas com serviços de hospedagem	-	76.985,00
Multas, juros e mora	104.824,45	42.290,41
Descontos obtidos	45.733,31	3.010,45
Outras receitas correntes	57.254,07	55.552,61
	<u>207.811,83</u>	<u>177.838,47</u>

24 Apoio financeiro

	31/12/2020	31/12/2019
Repassé DN	<u>22.500.000,00</u>	<u>-</u>
	<u>22.500.000,00</u>	<u>-</u>

Conforme nota nº 18, reconhecemos a receita em caráter de apoio financeiro de R\$ 22.500.000,00, 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 tem por finalidade o repasse de até R\$ 39.263.000,00 para a quitação do saldo devedor e de despesas correlatas a mudança da sede do SENAI CETIQT para o Prédio Barra Pime, localizado na Barra da Tijuca.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQTNotas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

25	Receita de capital		
	Operações de crédito externas	<u>31/12/2020</u> 16.616.510,50	<u>31/12/2019</u> 17.165.284,73
		<u>16.616.510,50</u>	<u>17.165.284,73</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 2020, totalizando R\$ 16.616.510,50.		
26	Despesas com pessoal e encargos sociais		
	Ordenados e salários	<u>31/12/2020</u> 22.363.341,23	<u>31/12/2019</u> 23.151.158,47
	Encargos trabalhistas, férias e 13º salário	12.193.457,69	14.476.082,00
	Encargos assistenciais	7.209.606,88	7.816.189,38
	Bolsas e estágios	1.444.803,85	670.276,37
	Mão de obra temporária	<u>307.682,16</u>	<u>228.722,63</u>
		<u>43.518.891,81</u>	<u>46.342.428,85</u>
27	Despesas com ocupação e utilidades		
	Energia elétrica	<u>31/12/2020</u> 2.502.914,85	<u>31/12/2019</u> 2.372.608,35
	Telefonia	50.789,59	71.661,88
	Água e serviços de esgoto	634.551,87	649.077,35
	Condomínio	626.666,18	1.707.608,92
	Locação de imóveis	1.225.421,10	1.330.928,74
	Gás	<u>8.438,29</u>	<u>25.883,39</u>
		<u>5.048.781,88</u>	<u>6.157.768,63</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQTNotas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

28 Despesas com materiais

	31/12/2020	31/12/2019
Material de expediente	84.187,30	233.200,25
Material didático	125.079,27	63.082,21
Gêneros alimentícios	36.070,58	137.268,04
Material de manutenção – bens móveis e imóveis	198.830,10	372.931,27
Material de limpeza	49.071,29	66.497,90
Material de copa e cozinha	1.548,78	6.845,87
Material medico	124.715,81	-
Material Químico e laboratorial (*)	3.370.297,35	1.011.035,10
Material de computação	44.048,55	74.579,82
Material de Segurança	146.559,98	-
Demais materiais	79.972,90	99.886,06
	<u>4.260.381,91</u>	<u>2.065.326,52</u>

(*) O SENAI CETIQT passou a ofertar ao mercado testes de RT PCR e passou a testar os seus colaboradores quinzenalmente para o diagnóstico da COVID 19. No entanto, os insumos para a realização destes exames, provocaram um grande impacto na conta de materiais químico e laboratoriais, como pode-se observar no quadro acima.

29 Despesas de transportes e viagens

	31/12/2020	31/12/2019
Passagens	204.879,68	1.147.044,61
Diárias	126.844,68	423.046,47
Hospedagem	31.711,37	345.565,58
Transporte urbanos em viagens	20.910,24	107.670,29
Outros gastos de viagens	2.718,99	63.157,40
	<u>387.064,96</u>	<u>2.086.484,35</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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

Em decorrência da Pandemia provocada pela COVID 19, todas as nossas atividades de visita a clientes e outras Instituições foram canceladas. Visando mitigar este impacto, todos os eventos e atividades foram realizadas virtualmente, com isso, nossa despesa de transportes e viagens sofreram uma redução de expressiva no exercício de 2020.

30	Despesas de serviços de terceiros	31/12/2020	31/12/2019
	Patrocínios	-	160.000,00
	Manutenção e reparos bens móveis e imóveis	1.613.024,93	2.574.711,27
	Segurança e vigilância	1.320.014,61	1.323.276,09
	Serviços gráficos	12.640,14	124.040,37
	Serviços de limpeza e conservação	1.002.663,72	1.287.788,51
	Técnicos especializados	3.604.557,18	2.596.788,21
	Publicidade e propaganda	1.497.853,77	2.111.404,57
	Serviços de informática	891.487,16	814.750,31
	Despesas com transportes	184.685,42	155.803,59
	Assessoria e consultoria	1.213.158,95	2.136.331,32
	Serviços de comunicação	472.133,26	16.954,83
	Locação de veículos	129.651,51	422.263,61
	Médicos e laboratoriais	386.245,58	223.808,49
	Assinaturas periódicas, anuidades e publicações	209.393,78	362.752,32
	Seguros	212.041,29	120.607,24
	Frete, transportes, encomendas e postagens	288.783,05	188.400,58
	Aquisição de licença de uso de software	324.126,12	500.292,63
	Promoções e eventos	146.516,35	473.640,56
	Outros serviços de terceiros	2.203.455,61	2.445.467,86
		<u>14.145.326,26</u>	<u>16.169.580,84</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQTNotas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Patrocínios	-	160.000,00
Manutenção e reparos bens móveis e imóveis	1.613.024,93	2.574.711,27
Segurança e vigilância	1.320.014,61	1.323.276,09
Serviços gráficos	12.640,14	124.040,37
Serviços de limpeza e conservação	1.002.663,72	1.287.788,51
Técnicos especializados	3.604.557,18	2.596.788,21
Publicidade e propaganda	1.497.853,77	2.111.404,57
Serviços de informática	891.487,16	814.750,31
Despesas com transportes	184.685,42	155.803,59
Assessoria e consultoria	1.213.158,95	2.136.331,32
Serviços de comunicação	472.133,26	16.954,83
Locação de veículos	129.651,51	422.263,61
Outros serviços de terceiros	2.203.455,61	2.445.467,86
	<u>14.145.326,26</u>	<u>16.169.580,84</u>

31 Despesas financeiras

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Descontos concedidos (*)	71.648,39	3.294.294,30
Multas, juros e corretagem	-	298,42
Encargos da dívida	2.883.409,63	3.644.380,33
Despesa bancária	252.397,76	281.963,44
	<u>3.207.455,78</u>	<u>7.220.936,49</u>

(*) A redução de 55,5% nas despesas financeiras, justifica-se, pela alteração na política de descontos concedidos aos alunos no período que passou a ser incondicional, sendo registrado em conta redutora de receita.

**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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

32 Impostos, taxas e contribuições

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Impostos federais	44.658,53	197.484,00
Impostos municipais	100.224,85	413.436,96
Taxas (*)	<u>1.126.021,54</u>	<u>132.445,30</u>
	<u>1.270.904,92</u>	<u>743.366,26</u>

(*) A principal variação ocorreu na conta de taxas, em decorrência do pagamento da taxa de regularização de obras junto a Prefeitura do Rio de Janeiro, conhecida como o instrumento da Mais Valia que prevê o pagamento de contrapartida financeira ao município calculado através de fórmulas que levam em consideração as características da edificação, entre elas a área a ser legalizada e o valor do metro quadrado.

33 Despesas de capital

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Aquisição do ativo imobilizado	24.519.496,19	35.320.075,41
Aquisição de software	1.784.235,34	2.071.471,10
Amortização da dívida-BNDES	1.539.933,72	-
Outras variações patrimoniais	-	(9.577,46)
	<u>27.843.665,25</u>	<u>37.381.969,05</u>

Este grupo consolida os gastos incorridos e as provisões referentes a aquisição de bens móveis, benfeitorias em imóveis de terceiros e instalações, equipamentos, aquisição de software e amortização da dívida do financiamento do BNDES que se iniciou em outubro de 2020.

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQTNotas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

34 Variações patrimoniais e financeiras ativas e passivas

34.1 Ativas

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Transferência para o ativo imobilizado	24.519.496,19	35.320.075,41
Aquisição de Intangível	1.784.235,34	2.071.471,10
Reavaliação de bens	3.517.558,00	-
Outros	(47.836,06)	1.217.254,45
Variações Patrimoniais Ativas	<u>29.773.453,47</u>	<u>38.608.800,96</u>
Reversão de provisão de contingência	1.238.039,72	473.861,53
Cancelamentos de passivos	1.693.115,57	1.836.629,84
Receita de exercícios anteriores	701,12	28.369,44
Outros	437.353,09	5.878,52
Variação Financeira Ativas	<u>3.369.209,50</u>	<u>2.344.739,33</u>
	<u>33.142.662,97</u>	<u>40.953.540,29</u>

34.2 Passivas

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Depreciação	11.635.297,35	9.009.161,72
Baixa de bens móveis	-	-
Amortização de bens intangíveis	718.572,10	260.886,82
Outras variações patrimoniais	359.767,04	3.517.558,00
Variações Patrimoniais Passivas	<u>12.713.636,49</u>	<u>12.787.606,54</u>
Provisão e atualização de contingências	882.795,45	1.039.799,62
Contrapartida financeira do BNDES	16.616.510,50	17.165.284,73
Despesa extra orçamentária	254.291,16	1.562.284,44
Outros	1.851.605,58	1.927.967,20
Variações Financeiras Ativas	<u>19.605.202,69</u>	<u>21.695.335,99</u>
	<u>32.318.839,18</u>	<u>34.482.942,53</u>

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQTNotas explicativas da administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

35 Ativo e Passivo Compensados

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Seguros contratados		
Seguro fidelidade	75.000,00	75.000,00
Seguro multirisco	125.000.000,00	100.000.000,00
Responsabilidade civil	15.000.000,00	16.000.000,00
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>142.318.163,76</u>	<u>118.318.163,76</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.

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.

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 2020

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

* * *

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