

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
DD. DIRETORIA DO
SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI CENTRO DE
TECNOLOGIA DA INDÚSTRIA QUÍMICA E TÊXTIL - CETIQT

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI CENTRO DE TECNOLOGIA DA INDÚSTRIA QUÍMICA E TÊXTIL - CETIQT (ENTIDADE)**, que compreendem os balanços patrimonial e financeiro em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixas 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 da **ENTIDADE** em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e as variações patrimoniais para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades do setor público.

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

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 31 de janeiro de 2017 e não continha modificações.



Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da **ENTIDADE** é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, cuja expectativa de recebimento é posterior à data deste relatório.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração, quando ele nos for disponibilizado, e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Responsabilidade 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 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 e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações 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.

São Paulo, 31 de janeiro de 2018.



MACIEL AUDITORES S/S
1CRC/RS 5.460/O-0 T SP
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
2 RS-071505/O-3 T SP
Sócio Responsável Técnico

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

Balço Patrimonial
Exercício findo em 31 de dezembro 2017 e 2016.
Em reais

	N.E.	2017	2016
Ativo			
Circulante		113.199.760,18	113.322.102,77
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	104.080.944,09	98.611.712,25
Créditos a Receber	6	8.300.388,76	13.918.972,41
Clientes		4.094.375,37	2.986.777,17
(-) Provisão p/ Créditos de Liq Duvidosa		(2.360.490,61)	(1.647.432,34)
Adiantamentos e Empregados		346.883,79	269.429,32
Adiantamentos Concedidos		432.648,53	243.226,90
Departamento Conta Movimento		1.439.910,23	3.596.074,71
Receitas a Receber		4.297.445,77	8.421.280,97
Depósitos em Garantia		49.615,68	49.615,68
Estoques	7	403.835,54	369.703,08
Estoques de Materiais e Produtos		403.835,54	369.703,08
Valores a Apropriar		406.489,24	414.181,69
Despesas Antecipadas		8.102,55	7.533,34
Não Circulante		73.550.433,75	68.902.711,65
Realizável a Longo Prazo		1.218.967,65	979.177,97
Depósitos p/Recursos Judiciais		1.218.967,65	979.177,97
Imobilizado	8	70.563.508,61	66.758.643,51
Bens Imóveis		43.006.605,93	39.663.939,78
Bens Móveis		53.395.665,52	34.682.630,36
(-) Depreciação e Amortização Acumulada		(28.689.142,42)	(24.057.460,22)
Imobilizado em Andamento		2.850.379,58	16.469.533,59
Intangível	9	1.767.957,49	1.164.890,17
Direitos de Uso de Software		2.128.014,43	1.270.789,27
(-) Amortização de Bens Intangíveis		(360.056,94)	(105.899,10)
Ativo Compensado	33	84.478.163,76	82.217.063,77
Serviços Contratados		84.255.000,00	81.935.000,00
Comodato de bens		223.163,76	282.063,77
Total		271.228.357,69	264.441.878,19

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



Handwritten signatures and initials

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

Balço Patrimonial

Exercício findo em 31 de dezembro 2017 e 2016.

Em reais

	N.E.	2017	2016
Passivo			
Circulante		9.578.434,50	13.346.895,52
Contas a Pagar		9.827,39	2.801,17
Fornecedores	10	1.409.286,34	5.380.062,68
Impostos, Tx. Contrib. a Recolher	11	546.452,67	601.078,52
Salários e Encargos a Pagar	12	839.936,50	1.016.529,45
Provisões	13	2.728.663,42	2.619.287,20
Retenções de Depósitos em Garantia		4.660,33	4.660,33
Departamento Conta Movimento	14	1.564.249,60	1.556.468,27
Convênios e Acordos	15	2.458.252,54	2.079.042,88
Contas Correntes Passivas		11.090,73	85.715,02
Outras Obrigações		6.014,98	1.250,00
Não Circulante		19.362.248,49	5.236.927,42
Obrigações a Longo Prazo	16	16.524.948,54	774.786,58
Outras Obrigações a Longo Prazo	17	2.837.299,95	4.462.140,84
Patrimônio Líquido	18	157.809.510,94	163.640.991,48
Patrimônio Social Acumulado		163.589.697,84	164.800.299,71
Saldo do Exercício		(5.780.186,90)	(1.159.308)
Passivo Compensado	33	84.478.163,76	82.217.063,77
Serviços Contratados		84.255.000,00	81.935.000,00
Comodato de bens		223.163,76	282.063,77
Total		271.228.357,69	264.441.878,19

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

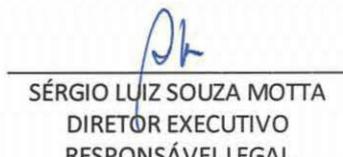

MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC-RJ 115.674/O-8

Michel Dias Pereira
Coordenação de Contabilidade
SENAI CETIQT
CRC-RJ 115674/O-8 CPF: 055.298.457-46


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

Ricardo Andrade Pereira
Gerência de Planejamento e Finanças
SENAI CETIQT

Página 2 de 29


SÉRGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL


Fernando Rotta Rodrigues
Diretor de Administração e Finanças
SENAI CETIQT



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

Balço Orçamentário
Exercício findo em 31 de dezembro 2017.
Em reais

Receitas Orçamentárias

	Orçada	Arrecadada	Saldo
Receitas Correntes	79.790.565,35	80.775.029,01	(984.463,66)
Receitas de Contribuições	50.942.146,65	50.942.146,66	(0,01)
Receita Patrimonial	10.149.233,67	9.871.438,23	277.795,44
Receitas de Valores Mobiliários	10.149.233,67	9.871.438,23	277.795,44
Receita de Serviços	17.778.007,76	18.748.419,15	(970.411,39)
Serviços Tecnológicos	1.525.456,70	5.456,70	1.520.000,00
Serviços de Consultoria e Assistência Técnica	3.189.181,53	4.652.495,34	(1.463.313,81)
Serviços Educacionais	10.561.161,23	11.500.745,47	(939.584,24)
Serviços Laboratoriais	2.502.208,30	2.589.721,64	(87.513,34)
Outras Receitas Correntes	158.486,69	541.727,16	(383.240,47)
Recup. de Despesas	112.104,19	164.668,74	(52.564,55)
Multas, Juros e Mora	25.867,77	311.324,83	(285.457,06)
Descontos Obtidos	20.472,73	48.089,98	(27.617,25)
Indenizações e Restituições Diversas	42,00	17.643,61	(17.601,61)
Convênio Entidades Privadas	762.690,58	671.297,81	91.392,77
Receitas de Capital	30.398.471,59	11.093.917,20	19.304.554,39
Operações de Crédito	7.512.232,75	1.593.917,20	5.918.315,55
Internas	-	-	-
Externas	7.512.232,75	1.593.917,20	5.918.315,55
Saldo de Exercícios Anteriores	22.886.238,84	9.500.000,00	13.386.238,84
Soma	110.189.036,94	91.868.946,21	18.320.090,73
Déficit			
Total	110.189.036,94	91.868.946,21	18.320.090,73



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

Balço Orçamentário
Exercício findo em 31 de dezembro 2017.
Em reais

Despesas Orçamentárias

	Autorizada	Realizada	Saldo
Despesas Correntes	91.138.464,12	82.515.051,72	8.623.412,40
Pessoal e Encargos Sociais	46.279.666,34	46.810.082,39	(530.416,05)
Ordenados e Salários	23.855.358,19	22.008.850,62	1.846.507,57
Encargos Trabalhistas	12.976.707,34	16.273.857,85	(3.297.150,51)
Encargos Assistenciais	7.587.930,42	6.607.165,70	980.764,72
Mão-de-Obra Temporária	1.340.485,03	1.534.282,15	(193.797,12)
Bolsas e Estágios	519.185,36	385.926,07	133.259,29
Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)	44.858.797,78	35.704.969,33	9.153.828,45
Ocupações e utilidades	3.670.930,23	2.501.408,99	1.169.521,24
Materiais	2.680.422,31	2.326.033,00	354.389,31
Transportes e Viagens	1.884.698,98	2.075.286,90	(190.587,92)
Material de Distribuição Gratuita	123.178,96	90.548,02	32.630,94
Serviços de Terceiros	25.810.150,63	23.534.599,27	2.275.551,36
Despesas Financeiras	1.625.752,52	1.435.031,45	190.721,07
Impostos Taxas e Contribuições	546.061,88	399.886,48	146.175,40
Despesas Diversas	404.205,25	353.190,21	51.015,04
Convênios	48.000,00	72.000,00	(24.000,00)
Apoios Financeiros	7.929.377,03	2.860.209,01	5.069.168,02
Auxílios a Terceiros	136.020,00	56.776,00	79.244,00
Despesas de Capital	19.050.572,82	9.299.448,36	9.751.124,46
Investimento (Aplicação Direta)	19.050.572,82	9.299.448,36	9.751.124,46
Bens Imóveis	5.025.703,84	3.342.666,16	1.683.037,68
Bens Móveis	12.904.868,98	5.099.557,04	7.805.311,94
Bens Intangíveis	1.120.000,00	857.225,16	262.774,84
Soma	110.189.036,94	91.814.500,08	18.374.536,86
Superávit / Déficit		54.446,13	(54.446,13)
Total	110.189.036,94	91.868.946,21	18.320.090,73

MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8

Michel Dias Pereira
Coordenação de Contabilidade
SENAI CETIQT
CRC-RJ 115674/O-8 CPF: 055.298.457-46

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

Ricardo Andrada Pereira
Gerência de Planejamento e Finanças
SENAI CETIQT

SÉRGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL

Fernando Rotta Rodrigues
Diretor de Administração e Finanças
SENAI CETIQT



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

Balço Financeiro
Exercício findo em 31 de dezembro 2017 e 2016.
Em reais

	2017	2016	Variações
Receitas Orçamentárias			
Receitas Correntes	80.103.731,20	80.447.103,36	(343.372,16)
Receitas de Contribuições	50.942.146,66	49.988.182,00	953.964,66
Receitas Financeiras	9.871.438,23	14.549.503,50	(4.678.065,27)
Receitas de Serviços	18.748.419,15	15.221.086,52	3.527.332,63
Outras receitas correntes	541.727,16	688.331,34	(146.604,18)
Transferências Correntes	671.297,81	1.735.663,27	(1.064.365,46)
Convenios	671.297,81	1.735.663,27	(1.064.365,46)
Receitas de Capital	1.593.917,20	15.037.552,00	(13.443.634,80)
Alienação de Bens		37.552,00	(37.552,00)
Saldo de exercícios anteriores	1.593.917,20	15.000.000,00	(13.406.082,80)
Total Receitas Orçamentárias	82.368.946,21	97.220.318,63	(14.851.372,42)
Receitas Extraorçamentárias			
Ativo Circulante			
Diminuição no Exercício	6.287.692,13	430.684,89	5.857.007,24
Passivo Circulante			
Aumento no Exercício	508.158,41	-	508.158,41
Passivo Não Circulante	14.074.027,43	-	14.074.027,43
Aumento no Exercício	14.074.027,43		
Variações Patrimoniais Ativas	20.688.692,15	6.568.761,69	14.119.930,46
Variações Financeiras	20.688.692,15	6.568.761,69	14.119.930,46
Total Receitas Extraorçamentárias	41.558.570,12	6.999.446,58	34.559.123,54
Disponibilidade Inicial			
Disponível	98.611.712,25	119.575.941,44	(20.964.229,19)
Caixa	4.679,85	35.466,00	(30.786,15)
Bancos Conta Movimento	616.672,43	254.927,70	361.744,73
Bancos Conta Convênios e Acordos	2.855,54	1.844,58	1.010,96
Aplicações Financeiras	97.987.504,43	119.283.703,16	(21.296.198,73)
Total Disponibilidade Inicial	98.611.712,25	119.575.941,44	(20.964.229,19)
Total	222.539.228,58	223.795.706,65	(1.256.478,07)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

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

Balanco Financeiro

Exercício findo em 31 de dezembro 2017 e 2016.

Em reais

	2017	2016	Variações
Despesas Orçamentárias			
Despesas Correntes			
Aplicação Direta	82.515.051,72	83.550.419,92	(1.035.368,20)
Pessoal e encargos sociais	46.810.082,39	50.008.692,05	(3.198.609,66)
Ocupação e utilidades	2.501.408,99	2.341.167,46	160.241,53
Materiais	2.326.033,00	2.457.021,45	(130.988,45)
Transportes e viagens	2.075.286,90	1.439.776,32	635.510,58
Material de Distribuição Gratuita	90.548,02	151.942,64	(61.394,62)
Serviço de terceiros	23.534.599,27	23.437.420,07	97.179,20
Despesas financeiras	1.435.031,45	691.927,68	743.103,77
Impostos, taxas e contribuições	399.886,48	304.777,74	95.108,74
Despesas diversas	353.190,21	53.493,20	299.697,01
Convênios	72.000,00	-	72.000,00
Apoio financeiro	2.860.209,01	2.480.509,31	379.699,70
Auxílio Terceiros	56.776,00	183.692,00	(126.916,00)
Total Despesas Correntes	82.515.051,72	83.550.419,92	(1.035.368,20)
Despesas de Capital	9.293.772,47	13.081.518,66	(3.787.746,19)
Investimentos	9.299.448,36	13.081.518,66	(3.782.070,30)
Outras investimentos	(5.675,89)	-	(5.675,89)
Total Despesas de Capital	9.293.772,47	13.081.518,66	(3.787.746,19)
Total Despesas Orçamentárias	91.808.824,19	96.631.938,58	(4.823.114,39)
Despesas Extraorçamentárias			
Ativo Circulante			
Aumento no Exercício	696.117,70	-	696.117,70
Passivo Circulante			
Redução no Exercício	4.276.619,43	9.421.410,55	(5.144.791,12)
Ativo Não Circulante			
Aumento no Exercício	239.789,68	363.847,87	(124.058,19)
Passivo Não Circulante			
Redução no Exercício	-	1.026.759,66	(1.026.759,66)
Variações Patrimoniais Passivas	21.436.933,49	17.740.037,74	3.696.895,75
Variações Financeiras	21.436.933,49	17.740.037,74	3.696.895,75
Total Despesas Extraorçamentárias	26.649.460,30	28.552.055,82	(1.902.595,52)

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 2017 e 2016.
Em reais

	2017	2016	Variações
Disponibilidade Final			
Disponível	103.648.291,38	98.611.712,25	5.036.579,13
Caixa	21.997,82	4.679,85	17.317,97
Bancos Conta Movimento	226.008,67	616.672,43	(390.663,76)
Bancos Conta Convênios e Acordos	1.935,11	2.855,54	(920,43)
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	103.398.349,78	97.987.504,43	5.410.845,35
			-
Aplicações de Curto Prazo	432.652,71	-	432.652,71
Títulos e Valores Mobiliários			-
Aplicação de Curto e Longo Prazo	432.652,71	-	432.652,71
Total Disponibilidade Final	104.080.944,09	98.611.712,25	5.469.231,84
Total	222.539.228,58	223.795.706,65	(1.256.478,07)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis


MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8

Michel Dias Pereira
Coordenação de Contabilidade
SENAI CETIQT
CRC-RJ 115674/O-8 CPF: 055.298.457-46


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

Ricardo Andrade Pereira
Gerência de Planejamento e Finanças
SENAI CETIQT


SÉRGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL

Fernando Rotta Rodrigues
Diretor de Administração e Finanças
SENAI CETIQT



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 2017 e 2016.

Em reais

	2017	2016	Variações
Dependente da Execução Orçamentária			
Receita Orçamentária			
Receitas Correntes	80.103.731,20	80.447.103,36	(343.372,16)
Receitas de Contribuições	50.942.146,66	49.988.182,00	953.964,66
Receitas Financeiras	9.871.438,23	14.549.503,50	(4.678.065,27)
Receitas de Serviços	18.748.419,15	15.221.086,52	3.527.332,63
Outras Receitas Correntes	541.727,16	688.331,34	(146.604,18)
Transferências Correntes	671.297,81	1.735.663,27	(1.064.365,46)
Convênios	671.297,81	1.735.663,27	(1.064.365,46)
Receitas de Capital	11.093.917,20	15.037.552,00	(3.943.634,80)
Alienação de Bens	-	37.552,00	(37.552,00)
Outras Receitas de Capital	11.093.917,20	15.000.000,00	(3.906.082,80)
Total das Receitas Orçamentárias	91.868.946,21	97.220.318,63	(5.351.372,42)
Receita Extraorçamentária			
Variações Patrimoniais / Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Result. Execução Orçamentária	9.299.448,35	13.081.518,61	(3.782.070,26)
Aquisição de bens imóveis	3.342.666,15	5.841.926,00	(2.499.259,85)
Aquisição de bens móveis	5.099.557,04	5.968.803,34	(869.246,30)
Aquisição de bens intangíveis	857.225,16	1.270.789,27	(413.564,11)
Independentes da Execução Orçamentária	-	189.104,15	(189.104,15)
Baixa de depreciação de bens móveis	-	189.104,15	(189.104,15)
Variações Financeiras			
Inscrições - Ativo	1.372.708,13	1.013.838,77	358.869,36
Créditos a receber	1.372.708,13	1.011.905,50	360.802,63
Outras inscrições ativas		1.933,27	(1.933,27)
Cancelamentos - Passivo	10.662.027,20	2.716.764,83	7.945.262,37
Obrigações a pagar	10.662.027,20	2.716.764,83	7.945.262,37
Receitas Extraorçamentárias	8.653.956,82	2.838.158,09	5.815.798,73
Total das Receitas Extraorçamentárias	29.988.140,50	19.839.384,45	10.148.756,05
Total das Variações Ativas	121.857.086,71	117.059.703,08	4.797.383,63



As notas explicativas integram as demonstrações contábeis




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 2017 e 2016.
Em reais

	2017	2016	Variações
Dependente da Execução Orçamentária			
Despesas Correntes			
Aplicações Diretas	79.526.066,71	80.886.218,61	(1.360.151,90)
Pessoal e Encargos Sociais	46.810.082,39	50.008.692,05	(3.198.609,66)
Ocupação e Utilidades	2.501.408,99	2.341.167,46	160.241,53
Materiais	2.326.033,00	2.457.021,45	(130.988,45)
Transporte e Viagens	2.075.286,90	1.439.776,32	635.510,58
Material Distribuição Gratuita	90.548,02	151.942,64	(61.394,62)
Serviços de Terceiros	23.534.599,27	23.437.420,07	97.179,20
Despesas Financeiras	1.435.031,45	691.927,68	743.103,77
Impostos, Taxas e Contribuições	399.886,48	304.777,74	95.108,74
Despesas Diversas	353.190,21	53.493,20	299.697,01
Transferências Correntes	2.988.985,01	2.664.201,31	324.783,70
Convênios	72.000,00	-	72.000,00
Apoios Financeiros	2.860.209,01	2.480.509,31	379.699,70
Auxílios a Terceiros	56.776,00	183.692,00	(126.916,00)
Total Despesas Correntes	82.515.051,72	83.550.419,92	(1.035.368,20)
Despesas de Capital	9.299.448,36	13.081.518,66	(3.782.070,30)
Investimentos	9.299.448,36	13.081.518,66	(3.782.070,30)
Total Despesas de Capital	9.299.448,36	13.081.518,66	(3.782.070,30)
Total das Despesas Orçamentárias	91.814.500,08	96.631.938,58	(4.817.438,50)
Despesa Extraorçamentária			
Variações Patrimoniais Financeiras			
Variações Patrimoniais			
Result. Execução Orçamentária	9.500.000,00	15.000.000,00	(5.500.000,00)
Outras variações patrimoniais	9.500.000,00	15.000.000,00	(5.500.000,00)
Independentes da Execução Orçamentária	4.885.840,04	3.847.035,04	1.038.805,00
Baixa de bens imóveis	-	193.685,80	(193.685,80)
Baixa de bens móveis	-	-	-
Inscrição de depreciação de bens imóveis	844.683,00	751.730,21	92.952,79
Inscrição de depreciação de bens móveis	3.786.999,20	2.795.719,93	991.279,27
Inscrição de amortização de bens intangíveis	254.157,84	105.899,10	148.258,74
Variações Financeiras			
Cancelamentos - Ativo	1.957.807,40	2.023.373,59	(65.566,19)
Créditos a receber	1.957.807,40	2.023.373,59	(65.566)
Créditos e valores	-	-	-



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 2017 e 2016.
Em reais

	2017	2016	Variações
Incrições - Passivo	17.489.943,08	17.026,19	17.472.916,89
Obrigações a pagar	17.489.943,08	17.026,19	17.472.916,89
Despesas Extraorçamentárias	1.989.183,01	699.637,91	1.289.545,10
Total das Despesas Extraorçamentárias	35.822.773,53	21.587.072,73	14.235.700,80
Resultado no Exercício	(5.780.186,90)	(1.159.308,23)	(4.620.878,67)
Superávit no Exercício		(1.159.308,23)	1.159.308,23
Total das Variações Passivas	121.857.086,71	117.059.703,08	4.797.383,63

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis


MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8

Michel Dias Pereira
Coordenação de Contabilidade
SENAI CETIQT
CRC-RJ 115674/O-8 CPF: 055.298.457-46


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


Ricardo Andrade Pereira
Gerência de Planejamento e Finanças
SENAI CETIQT


SÉRGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL


Fernando Rotta Rodrigues
Diretor de Administração e Finanças
SENAI CETIQT



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 2017 e 2016.
Em reais

	2017	2016
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(5.780.186,90)	(1.159.308,23)
Ajustes	4.110.650,51	2.129.228,62
Depreciação	4.631.682,20	3.543.163,31
Baixa Líquida de Bens por Desafetação	-	4.309,38
Amortização	254.157,84	105.899,10
Provisões e reversões de contingências	(1.624.840,89)	(1.801.546,24)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	713.058,27	277.403,07
Provisão de despesas financeiras de financiamento LP	136.593,09	
Variação nos Ativos e Passivos	616.264,71	(8.852.630,97)
Créditos a receber	4.905.525,38	55.493,27
Estoques	(34.132,46)	14.198,26
Valores a Apropriar	7.692,45	72.716,96
Despesas antecipadas	(569,21)	15.432,38
Depósitos p/Recursos Judiciais	(239.789,68)	(363.847,87)
Fornecedores e contas a pagar	(4.217.750,87)	(2.764.417,24)
Impostos, taxas e contribuições	(54.625,85)	(170.123,97)
Salários e encargos a pagar	(176.592,95)	(42.239,26)
Provisões	109.376,22	(2.556.451,43)
Departamento conta movimento	7.781,33	(1.586.938,97)
Convênios e acordos	379.209,66	(1.486.945,99)
Contas Correntes Passivas	(74.624,29)	-
Outras obrigações	4.764,98	(39.507,11)
Caixa líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	(1.053.271,68)	(7.882.710,58)



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 2017 e 2016.
Em reais

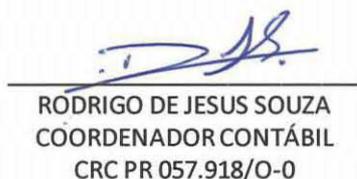
	2017	2016
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento Líquido do Ativo Imobilizado	(8.436.547,30)	(11.810.729,34)
Aquisições de bens do ativo intangível	(857.225,16)	(1.270.789,27)
Caixa líquido gerado nas atividades de investimentos	(9.293.772,46)	(13.081.518,61)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	15.811.520,94	-
Rendimentos da aplicação ref. ao financiamento	4.755,04	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	15.816.275,98	-
Aumento / Redução das disponibilidades	5.469.231,84	(20.964.229,19)
Variação do Capital Circulante Líquido		
Caixa e equivalente de caixa no início do período	98.611.712,25	119.575.941,44
Caixa e equivalente de caixa no final do período	104.080.944,09	98.611.712,25
	5.469.231,84	(20.964.229,19)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.




MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8

Michel Dias Pereira
Coordenação de Contabilidade
SENAI CETIQT
CRC-RJ 115674/O-8 CPF: 055.298.457-46


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

Ricardo Andrade Pereira
Gerência de Planejamento e Finanças
SENAI CETIQT


SÉRGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL

Fernando Rotta Rodrigues
Diretor de Administração e Finanças
SENAI CETIQT

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 2017 e 2016.
Em reais

	Patrimônio social	Resultados acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2015	145.712.713,98	19.087.585,73	164.800.299,71
Transferências - Déficit do exercício anterior	19.087.585,73	(19.087.585,73)	-
Déficit do exercício		(1.159.308,23)	(1.159,00)
Saldo em 31 de Dezembro de 2016	164.800.299,71	(1.159.308,23)	163.640.991,48
Transferências - Déficit do exercício anterior	(1.159.308,23)	1.159.308,23	-
Ajuste de avaliação patrimonial	-	(51.293,64)	51.293,64
Déficit do exercício	-	(5.780.186,90)	(5.780.186,90)
Saldo em 31 de Dezembro de 2017	163.640.991,48	(5.831.480,54)	157.809.510,94

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis




MICHEL DIAS PEREIRA
CONTADOR
CRC RJ 115.674/O-8

Michel Dias Pereira
Coordenação de Contabilidade
SENAI CETIQT
CRC-RJ 115674/O-8 CPF: 055.298.457-46


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

Ricardo Andrade Pereira
Gerência de Planejamento e Finanças
SENAI CETIQT


SÉRGIO LUIZ SOUZA MOTTA
DIRETOR EXECUTIVO
RESPONSÁVEL LEGAL


Fernando Rotta Rodrigues
Diretor de Administração e Finanças
SENAI CETIQT

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
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 financeiras foi autorizada pela Diretoria em 31 de Janeiro de 2018.

2 Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras 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 NBCT 16 aplicada às entidades do 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
financeiras em 31 de dezembro 2017
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

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos foram revisados e ajustados em função da portaria nº 439 do STN de 12 de julho de 2012, que estabeleceu que os procedimentos contábeis patrimoniais e específicos de acordo com o art. 1º da Portaria STN nº 828/2011.

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.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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 17.

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 os SENAI CETIQT, outros regionais e com o Departamento Nacional.

2.12 Convênios e acordos

O grupo de convênios e acordos registra em sua maioria os adiantamentos realizados pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - SEBRAE ("SEBRAE") referentes ao Convênio nº 062/2013, cujo objetivo é a operacionalização do projeto "Moda: Desenvolvimento de ações criativas para o fortalecimento da competitividade industrial" visando o fortalecimento dos segmentos da carteira da indústria da moda, além de adiantamentos repassados pelo SENAI Departamento Nacional referentes ao Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego (Pronatec), que tem como objetivo expandir, interiorizar e democratizar a oferta de cursos técnicos e profissionais de nível médio, e de cursos de formação inicial e continuada para trabalhadores.

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 na nota 16.

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.



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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente as mensalidades emitidas.

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.

(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 e incluem a receita com o Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego (PRONATEC), criado pela Lei 11.513/2011, com o objetivo de expandir, interiorizar e democratizar a oferta de cursos de educação profissional e tecnológica no país, além de contribuir para a melhoria da qualidade do ensino médio público.

(d) Receitas de convênios

As receitas de convênios registram as apropriações dos adiantamentos realizados pelo SEBRAE utilizados pela Entidade para o cumprimento do Convênio nº 062/2013, cujo objetivo é a operacionalização do projeto "Moda: Desenvolvimento de ações criativas para o fortalecimento da competitividade industrial" visando o fortalecimento dos segmentos da carteira da indústria da moda.

(e) Outras receitas correntes

Consolida receitas de caráter eventuais, tais como: recuperação de despesas, multas e juros e seu principal impacto é resultante de receitas obtidas com a venda de refeições.

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.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
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.

(b) Provisão para crédito de liquidação duvidosa

A provisão para crédito de liquidação duvidosa é constituída com base em procedimentos que refletem 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, como fim de apresentar o valor líquido provável de realização dos créditos em andamento. Neste ano registramos uma provisão conforme detalhado na nota 6.

(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 ano de 2017 analisamos e concluímos que não havia indícios que identificasse perda.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2017	31/12/2016
Caixa	21.997,82	4.679,85
Banco conta movimento	227.943,78	619.527,97
Aplicação financeira de liquidez imediata	103.831.002,49	97.987.504,43
	<u>104.080.944,09</u>	<u>98.611.712,25</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 106,47% do CDI, 103,40% do CDI e 100,52% do CDI respectivamente.



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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Instrumentos financeiros

	31/12/2017	31/12/2016
Ativos financeiros		
<i>Ativos financeiros avaliados pelo valor justo com ajuste no resultado</i>		
Caixa e equivalentes de caixa	104.080.944,09	98.611.712,25
<i>Empréstimos e recebíveis</i>		
Créditos a receber e outros recebíveis	<u>8.300.388,76</u>	<u>13.918.972,41</u>
	<u>112.381.332,85</u>	<u>112.530.684,66</u>
Passivos financeiros		
<i>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</i>		
Fornecedores e o contas a pagar	<u>1.419.113,73</u>	<u>5.382.863,85</u>

6 Créditos a receber

	31/12/2017	31/12/2016
Cientes	4.094.375,37	2.986.777,17
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2.360.490,61)	(1.647.432,34)
	<u>1.733.884,76</u>	<u>1.339.344,83</u>
Departamento contas movimento	1.439.910,23	3.596.074,71
Receitas a receber	4.297.445,77	8.421.280,97
Outras	829.148,00	562.271,90
	<u>8.300.388,76</u>	<u>13.918.972,41</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 Departamento Conta Movimento registra as operações de conta - corrente entre o SENAI CETIQT e o Departamento Nacional.

A conta de receitas a receber monta 52% deste grupo e conforme nota 2.14 (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, sendo seu valor provisionado mensalmente.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

7	Estoques	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	Material e produtos	<u>403.835,54</u>	<u>369.703,08</u>
		<u>403.835,54</u>	<u>369.703,08</u>

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



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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Imobilizado

Imobilizado	Taxa de depreciação (% a.a)	Custo em 01/01/17	Aquisições no período	Depreciação acumulada em 01/01/17	Depreciação no período	Saldo contábil líquido em 31/12/17
Prédios	2	7.478.480,74	-	(1.574.293,70)	(149.569,68)	5.754.617,36
Instalações	2	4.963.537,02	-	(842.933,53)	(99.271,32)	4.021.332,17
Benfeitorias em Imóv. Terceiros	2	26.048.312,04	3.342.666,15	(2.632.694,76)	(563.819,16)	26.194.464,27
Bens imóveis	2	1.601.141,22	-	(384.274,06)	(32.022,84)	1.184.844,32
Mobiliário em geral	10	2.705.267,92	529.025,59	(2.180.396,95)	(155.364,24)	898.532,32
Biblioteca	10	619.743,77	-	(619.743,77)	-	-
Máquinas e equipamentos em geral	10	24.748.324,17	17.260.732,57	(10.594.570,91)	(2.765.476,17)	28.649.009,66
Equipamentos de informática	20	5.898.844,99	889.891,00	(4.043.366,00)	(729.210,45)	2.016.159,54
Maq. E equip. Projeto FINEP	10	1.136.734,56	-	(903.748,26)	(113.674,18)	119.312,12
Outros bens móveis	10	363.406,26	33.386,00	(281.438,28)	(23.274,16)	92.079,82
Perdas apuradas com Impairment	-	(1.217.222,55)	-	-	-	(1.217.222,55)
Importações em andamento	-	16.469.533,59	(13.619.154,01)	-	-	2.850.379,58
Total		90.816.103,73	8.436.547,30	(24.057.460,22)	(4.631.682,20)	70.563.508,61

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

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

A Entidade realizou em novembro de 2014 uma avaliação do saldo residual dos ativos imobilizados em função do prazo determinado pela Portaria nº 439 do STN de 12 de julho de 2012 sobre a implementação do plano de contas aplicado ao setor público para o grupo do imobilizado. Esta análise levou em consideração o valor de mercado dos ativos. Desta forma, a Entidade realizou em novembro de 2014 uma avaliação do valor residual dos ativos comparando com os valores de mercado e no ano de 2017 analisamos se a Entidade apresentou *impairment* e concluímos que não havia indícios que identificasse perda.

As importações em andamento referem-se ao início da execução do investimento em Plantas-piloto e com a implementação do Instituto Senai de Tecnologia.

9 Intangível

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Saldo acumulado	1.270.789,27	-
Custo de aquisição (Adições) no exercício	857.225,16	1.270.789,27
Amortização	<u>(360.056,94)</u>	<u>(105.899,10)</u>
	<u>1.767.957,49</u>	<u>1.164.890,17</u>

O Intangível refere-se à aquisição de Licença de uso de *software* no valor de R\$ 1.270.789,27 e a produção internamente de uma plataforma denominada de Roadmaps no valor de R\$ 857.225,16.

10 Fornecedores

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Serviços a pagar	1.392.830,71	1.360.957,35
Materiais a pagar	16.455,63	59.751,78
Importações a pagar	-	<u>3.959.353,55</u>
	<u>1.409.286,34</u>	<u>5.380.062,68</u>

No exercício ocorreu uma redução de 74% nos fornecedores, em decorrência da liquidação de passivos referente a importações de equipamentos.

11 Impostos, taxas e contribuições a recolher

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
IRRF	489.832,77	567.352,17
ISS	11.653,42	2.538,27
Contribuição Sindical	358,13	1.121,68
CSLL/Cofins/Pis	<u>44.608,35</u>	<u>30.066,40</u>
	<u>546.452,67</u>	<u>601.078,52</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Salários e encargos a pagar

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
INSS	582.738,21	741.481,47
FGTS	221.800,56	233.311,30
PIS	<u>35.397,73</u>	<u>41.736,68</u>
	<u>839.936,50</u>	<u>1.016.529,45</u>

13 Provisões

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Férias	1.817.666,30	1.930.644,58
INSS	648.062,39	418.538,00
FGTS	212.625,98	154.451,48
PIS	26.577,49	19.306,33
Prevind	23.731,26	80.978,97
Prevind ref. 13º salário	-	15.367,84
	<u>2.728.663,42</u>	<u>2.619.287,20</u>

A conta do Prevind destina-se as provisões referentes ao plano de previdência complementar do SENAI CETIQT. 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 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.

14 Departamento conta movimento

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Espirito Santo	1.320.509,31	1.320.509,31
Senai DN	<u>243.740,29</u>	<u>235.958,96</u>
	<u>1.564.249,60</u>	<u>1.556.468,27</u>

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

**Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma**

A conta DR Espírito Santo registra o apoio financeiro concedido ao SENAI DR ES referente ao Projeto de modernização tecnológica do setor têxtil e vestuário em seu Estado.
A conta SENAI DN registra as obrigações referentes as provisões da folha de pagamento de colaboradores cedidos.

15 Convênios e acordos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Convênio SEBRAE	913.222,74	1.338.684,70
Caixa escolar	653.722,22	595.958,18
Adiantamento PRONATEC	<u>891.307,58</u>	<u>144.400,00</u>
	<u>2.458.252,54</u>	<u>2.079.042,88</u>

Conforme nota 2.12, o grupo de convênios e acordos registra em sua maioria os adiantamentos realizados pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - SEBRAE ("SEBRAE") referentes ao Convênio nº 062/2013 e adiantamentos repassados pelo SENAI Departamento Nacional referentes ao Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego (PRONATEC).

16 Obrigações a Longo Prazo

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Liberação do contrato 12.201.522/083 e 91	15.952.869,07	-
Atualização monetária	51.293,64	-
Outras obrigações	<u>520.785,83</u>	<u>774.786,58</u>
	<u>16.524.948,54</u>	<u>774.786,58</u>

Refere-se ao Contrato de Financiamento ente o SENAI e o BNDES para a 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\$ 51.293,64 para atendermos ao CPC 46 - mensuração do valor justo, ou seja, custo de saída deste financiamento nesta data.

17 Contingências

	<u>31/12/2016</u>	<u>Provisões</u>	<u>Reversões</u>	<u>Atualização</u>	<u>31/12/2017</u>
Trabalhista	3.983.140,84	962.189,97	(1.916.302,68)	(303.657,08)	2.725.371,05
Cível	<u>479.000,00</u>	-	<u>(380.766,87)</u>	<u>13.695,76</u>	<u>111.928,89</u>
	<u>4.462.140,84</u>	<u>962.189,97</u>	<u>(2.297.069,55)</u>	<u>(289.961,32)</u>	<u>2.837.299,94</u>

As ações judiciais classificadas como possíveis de probabilidades de perda para a Entidade referem-se a ações trabalhistas que montam R\$ 47.758.403,24 e cíveis R\$ 219.365,30.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

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\$ 1.218.967,65 em 2017, enquanto que 2016 foi de R\$ 979.177,97 e, portanto, aumentaram em R\$ 239.789,68.

18 Patrimônio Líquido

Os superávits gerados pela Entidade são empregados integralmente nas suas atividades descritas na Nota 1.

19 Receitas de contribuições

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Receitas de contribuições	46.644.700,89	44.766.958,00
Repasse 13º salário	<u>4.297.445,77</u>	<u>5.221.224,00</u>
	<u>50.942.146,66</u>	<u>49.988.182,00</u>

20 Receitas patrimoniais

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Receitas de aplicações financeiras	<u>9.871.438,23</u>	<u>14.549.503,50</u>

21 Receitas de serviços

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Receita de serviços educacionais	12.449.266,75	12.097.935,66
Receita de serviços tecnológicos	2.595.178,34	1.866.434,63
Receitas de serviços de consultoria e assistência técnica	4.652.495,34	2.060.614,89
(-) Títulos cancelados	(178.706,90)	(413.240,11)
(-) Títulos renegociados	(278.793,62)	(92.444,38)
(-) Bolsas incondicionais	(449.769,56)	(221.144,32)
(-) Devolução	<u>(41.251,20)</u>	<u>(77.069,85)</u>
	<u>18.748.419,15</u>	<u>15.221.086,52</u>

22 Outras receitas correntes

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Recuperação de despesas com o refeitório	50.569,10	462.978,92
Recuperação de despesas com serviços de hospedagem	75.761,00	22.953,03
Multas, Juros e Mora	311.324,83	-
		202.399,39
Outras Receitas Correntes	<u>104.072,23</u>	
	<u>541.727,16</u>	<u>688.331,34</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

23 Receita de capital

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Saldo de exercícios anteriores	9.500.000,00	15.000.000,00
Operações de crédito externas	1.593.917,20	-
	<u>11.093.917,20</u>	<u>15.000.000,00</u>

A entidade constitui uma receita de capital em conformidade com o orçamento suplementado aprovado pelo SENAI CETIQT, com o intuito de fazer frente aos investimentos necessários para o desenvolvimento dos serviços prestados.

Conforme Lei 4.320/1964 Art.43. A abertura de créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa. Após o encerramento do balanço do exercício e zerar os saldos das contas de resultado levados para o patrimônio social tem-se os valores finais de formação do Balanço Patrimonial e a composição do Ativo e do Passivo Circulante naquela data. Estes valores são a base de cálculo para a apuração do Superávit do financeiro acumulado que forma o saldo de exercícios anteriores passível de ser utilizado nos momentos de retificação ou suplementação da composição do orçamento da Entidade no exercício imediatamente seguinte ao encerrado. A apuração tem como limite a diferença positiva entre o Ativo Circulante (-) o Passivo Circulante.

24 Despesas com pessoal e encargos sociais

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ordenados e salários	22.008.850,62	25.111.115,72
Encargos trabalhistas, férias e 13º salário	16.273.857,85	18.257.818,50
Encargos assistenciais	6.607.165,70	5.833.844,03
Bolsas e estágios	385.926,07	570.427,56
Mão de obra temporária	1.534.282,15	235.486,24
	<u>46.810.082,39</u>	<u>50.008.692,05</u>

25 Despesas com ocupação e utilidades

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Energia elétrica	1.566.709,38	1.695.385,82
Telefonia	89.391,13	141.029,27
Água e serviços de esgoto	264.175,72	136.408,50
Condomínio	389.945,22	327.020,40
Locação de imóveis	173.759,00	-
Gás	17.428,54	41.323,47
	<u>2.501.408,99</u>	<u>2.341.167,46</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

26 Despesas com materiais

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Material didático	350.685,57	852.542,73
Gêneros alimentícios	147.627,11	668.998,21
Material de manutenção – bens móveis e imóveis	847.100,90	339.958,09
Material de limpeza	53.324,07	-
Material de copa e cozinha	61.426,05	-
Material de computação	93.896,84	-
Demais materiais	<u>771.972,46</u>	<u>595.522,42</u>

2.326.033,00 2.457.021,45

27 Despesas de transportes e viagens

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Passagens	953.750,89	630.905,28
Diárias	710.712,25	721.392,48
Hospedagem	119.482,33	-
Transporte urbanos em viagens	190.016,57	-
Outros gastos de viagens	<u>101.324,86</u>	<u>87.478,56</u>

1.439.776,32

2.075.286,90

28 Despesas de serviços de terceiros

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Patrocínios	8.239.000,00	6.310.000,00
Manutenção e reparos bens móveis e imóveis	2.240.068,57	3.590.392,32
Segurança e vigilância	1.238.250,36	1.480.357,71
Serviços gráficos	682.634,45	1.626.870,71
Serviços de limpeza e conservação	1.462.837,46	886.711,32
Técnicos especializados	3.447.435,21	1.476.274,79
Publicidade e propaganda	989.322,59	1.753.494,67
Serviços de informática	372.338,41	411.074,40
Despesas com transportes	124.496,59	63.024,98
Assessoria e consultoria	1.109.654,56	877.603,93
Serviços de comunicação	1.573.875,87	1.449.123,81
Locação de veículos	430.907,78	465.055,29
Outros serviços de terceiros	<u>1.623.777,42</u>	<u>3.047.436,14</u>

23.534.599,27

23.437.420,07

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

29	Despesas financeiras	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	Descontos concedidos	978.452,42	578.803,74
	Multas, juros e corretagem	294.817,14	-
	Outras	161.761,89	113.123,94
		<u>1.435.031,45</u>	<u>691.927,68</u>
30	Despesas diversas	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	Provisão para crédito de liquidação duvidosa	275.295,93	(48.315,89)
	Outras despesas	77.894,28	284.806,58
	Apoio financeiro – SENAI Espírito Santo	-	2.480.509,31
		<u>353.190,21</u>	<u>2.717.000,00</u>
31	Despesas de capital	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	Aquisição do ativo imobilizado	8.442.223,20	11.810.729,39
	Aquisição de software	857.225,16	1.270.789,27
		<u>9.299.448,36</u>	<u>13.081.518,66</u>
	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. O montante de R\$ 9.299.448,36 foi capitalizado para o ativo imobilizado e intangível.		
32	Variações patrimoniais e financeiras ativas e passivas		
32.1	Ativas	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	Transferência para o ativo imobilizado	8.442.223,19	11.810.729,39
	Baixa de depreciação	-	-
	Aquisição de Intangível	857.225,16	1.270.789,27
	Outros	-	189.104,15
	Variações Patrimoniais Ativas	<u>9.299.448,35</u>	<u>13.270.622,76</u>
	Reversão de provisão de contingência	3.225.445,25	2.401.674,50
	Cancelamentos de passivos	10.662.027,20	-
	Receita de exercícios anteriores	5.378.206,37	-
	Outros	1.423.013,33	4.167.087,19
	Variação Financeira Ativas	<u>20.688.692,15</u>	<u>6.568.761,69</u>
		<u>29.988.140,50</u>	<u>19.839.384,45</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2017
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

32.2 Passivas

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Depreciação	4.631.682,20	3.547.450,14
Baixa de bens móveis	-	193.685,80
Amortização de bens intangíveis	254.157,84	-
Outras variações patrimoniais	<u>9.500.000,00</u>	<u>-</u>
Variações Patrimoniais Passivas	14.385.840,04	3.741.135,94
Receita de capital	-	15.000.000,00
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	1.808.000,00	331.000,00
Provisão e atualização de contingências	1.796.323,48	630.375,74
Contrapartida financeira do BNDES	15.812.000,00	-
Outros	<u>2.020.610,01</u>	<u>1.884.561,05</u>
Variações Financeiras Ativas	21.436.933,49	17.845.936,79
	<u>35.822.773,53</u>	<u>21.587.072,73</u>

33 Ativo e Passivo Compensado

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Seguros contratados		
Seguro fidelidade	75.000,00	75.000,00
Seguro veículos	-	-
Seguro multirrisco	64.000.000,00	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	15.800.000,00
Outros seguros	180.000,00	60.000,00
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>282.063,77</u>
	<u>84.478.163,76</u>	<u>82.217.063,77</u>

* * *



Handwritten signature.

Handwritten signatures at the bottom left.