

## 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 de 2018  
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 2019.

### 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

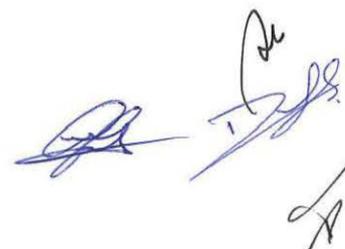
As demonstrações contábeis do SENAI CETIQT são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas com observância aos princípios contábeis emanados do manual do plano de contas do SENAI, aprovado pelo conselho nacional do SENAI conforme resolução nº 391 de 28 de julho de 2009, aplicável a toda 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 de 2018  
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 de 2018 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 os recursos do caixa escolar dos alunos do SENAI CETIQT e adiantamentos repassados pelo SENAI Departamento Nacional referentes ao Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego (Pronatec), que tem como objetivo expandir, interiorizar e democratizar a oferta de cursos técnicos e profissionais de nível médio, e de cursos de formação inicial e continuada para trabalhadores.

#### 2.13 Empréstimos e Financiamentos contratados sobre operações externas

Consolidar os valores devidos, a longo prazo, por conta de empréstimos e/ou financiamentos contratados junto às instituições de crédito, a outras Entidades do Sistema ou ao Fundo de Reserva Financeira. Este financiamento está detalhado 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 de 2018

#### 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.

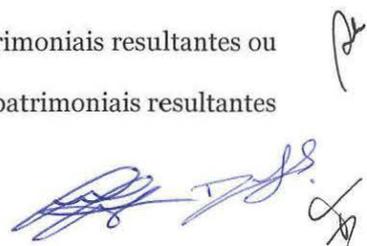
##### (e) Outras receitas correntes

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 de 2018

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 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, 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 2018 analisamos e concluímos que não havia indícios que identificasse perda.

### 4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Caixa	19.247,02	21.997,82
Banco conta movimento	312.205,35	227.943,78
Aplicação financeira de liquidez imediata	<u>46.609.281,50</u>	<u>103.831.002,49</u>
	<u>46.940.733,87</u>	<u>104.080.944,09</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 de 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 5 Instrumentos financeiros

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>Ativos financeiros</b>		
<i>Ativos financeiros avaliados pelo valor justo com ajuste no resultado</i>		
Caixa e equivalentes de caixa	46.940.733,87	104.080.944,09
<i>Empréstimos e recebíveis</i>		
Créditos a receber e outros recebíveis	<u>18.097.228,61</u>	<u>8.300.388,76</u>
	<u>65.037.962,48</u>	<u>112.381.332,85</u>
<b>Passivos financeiros</b>		
<i>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</i>		
Fornecedores e o contas a pagar	<u>67.188.398,24</u>	<u>5.382.863,85</u>

### 6 Créditos a receber

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Clientes	3.670.516,78	4.094.375,37
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(602.978,37)</u>	<u>(2.360.490,61)</u>
	<u>3.067.538,41</u>	<u>1.733.884,76</u>
Departamento contas movimento	8.546.579,10	1.439.910,23
Receitas a receber	5.350.635,37	4.297.445,77
Outras	<u>1.108.148,19</u>	<u>829.148,00</u>
	<u>15.005.362,70</u>	<u>6.566.504,00</u>
	<u>18.072.901,07</u>	<u>8.300.388,76</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 e foi a que mais impactou este grupo, em decorrência da provisão efetuada do repasse do BNDES de R\$ 6.065.351,19.

## 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 de 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

---

A conta de receitas a receber monta 29,06% deste grupo e conforme nota 2.15 (a) representa o saldo referente a repasse que o Departamento Nacional realiza em janeiro do próximo ano correspondente ao 13º salário recolhido pelas empresas contribuintes do adicional a Entidade, sendo seu valor provisionado mensalmente.

7	<b>Estoques</b>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	Materiais e produtos	<u>257.948,27</u>	<u>403.835,54</u>
		<u>257.948,27</u>	<u>403.835,54</u>

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

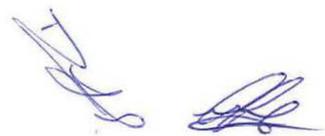


## Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil - CETIQT

Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro de 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 8 Imobilizado

ATIVO NÃO CIRCULANTE	Taxa de depreciação (% a.a)	Balanco Patrimonial de 2017	Aquisições realizadas no exercício	Baixa de bens	Depreciação/amortização Acumulada em 2017	Depreciação/amortização o Acumulada no exercício corrente	baixa de depreciação	ATIVO NÃO CIRCULANTE 31/12/2018
Prédios	2	7.478.480,74	94.227.346,79		(1.723.863,38)	(149.569,68)		99.832.394,47
Instalações	2	4.963.537,02			(942.204,85)	(99.271,32)		3.922.060,85
Benfeitorias em Imóv. Terceiros	2	29.390.978,19	1.598.329,42		(3.196.513,92)	(595.344,04)		27.197.449,65
Bens Imóveis	2	1.601.141,22			(416.296,90)	(32.022,84)		1.152.821,48
Mobiliário em Geral	10	3.234.293,51	177.526,10	(20.867,38)	(2.335.761,19)	(174.102,82)	20.867,38	901.955,60
Biblioteca	10	619.743,77	18.000,00		(619.743,77)	(300,00)		17.700,00
Máquinas e Equipamentos em Geral	10	42.009.056,74	8.955.568,07	(189.856,51)	(13.360.047,08)	(4.168.313,36)	189.528,51	33.435.936,37
Equipamentos de Informática	20	6.788.735,99	464.316,91	(2.906,50)	(4.772.576,45)	(807.869,61)	2.906,50	1.672.606,84
Equipamentos de comunicação	20	-	3.653,92		-	(243,60)		3.410,32
Maq. E Equip. Projeto FINEP	10	1.136.734,56	-		(1.017.422,44)	(89.503,39)		29.808,73
Outros Bens Móveis	10	396.792,26	15.600,00	(42.608,66)	(304.712,44)	(23.076,84)	42.608,66	84.602,98
Perdas apuradas Imparment		(1.217.222,55)	2.046,32		-	-		(1.215.176,23)
Importações em andamento		2.850.379,58	11.217.450,58		-			14.067.830,16
<b>Total</b>		<b>99.252.651,03</b>	<b>116.679.838,11</b>	<b>(256.239,05)</b>	<b>(28.689.142,42)</b>	<b>(6.139.617,50)</b>	<b>255.911,05</b>	<b>181.103.401,22</b>




## 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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

O SENAI CETIQT realizou a contratação de empresa especializada para avaliação de seus bens imóveis, onde ficou constatado que não havia necessidade da realização de perda por desvalorização – *Impairment*. Para os bens móveis, a área de Patrimônio realizou um estudo interno onde foi estabelecido um critério de teste de 10% dos lançamentos da conta contábil 1.2.03.02 – Bens Moveis, considerando o período findo em 31 de dezembro de 2018. A metodologia utilizada para avaliação do equipamento/produto por valor de mercado, comparando o resultado com o valor contabilizado. O estudo apresentado não detectou perdas.

As importações em andamento referem-se à execução do investimento no Instituto SENAI de Inovação e com o Instituto Senai de Tecnologia.

Em 2018, a Entidade adquiriu um Imóvel na Barra da Tijuca RJ “Edifício Barra Prime” no valor de R\$ 94 milhões, justificando assim, o grande crescimento do Ativo Imobilizado neste período.

### 9 Intangível

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Saldo acumulado	1.767.957,49	1.270.789,27
Custo de aquisição (Adições) no exercício	1.257.940,60	857.225,16
Amortização	<u>(254.157,84)</u>	<u>(360.056,94)</u>
	<u>2.771.740,25</u>	<u>1.767.957,49</u>

O Intangível refere-se à aquisição de Licença de uso de *software* e a produção internamente de uma plataforma denominada de Roadmaps.

### 10 Fornecedores

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Serviços a pagar	653.179,21	1.392.830,71
Materiais a pagar	66.283.993,68	16.455,63
Importações a pagar	<u>6.757,74</u>	<u>-</u>
	<u>66.943.930,63</u>	<u>1.409.286,34</u>

No exercício, ocorreu um aumento de 4.750% no grupo de fornecedores em decorrência da provisão de 70% do valor da Promessa de Compra e Venda de um imóvel na Barra da Tijuca – RJ no valor de 65.800.000,00 e que será pago em 12 parcelas de R\$ 5.483.333,33 durante o exercício de 2019.



## 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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>11 Impostos, taxas e contribuições a recolher</b>		
IRRF	502.353,29	489.832,77
ISS	2.134,84	11.653,42
Contribuição Sindical	-	358,13
CSLL/Cofins/Pis	62.107,86	44.608,35
	<u>566.595,99</u>	<u>546.452,67</u>
<b>12 Salários e encargos a pagar</b>		
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
INSS	618.869,76	582.738,21
FGTS	227.702,51	221.800,56
PIS	36.683,08	35.397,73
Vencimentos a pagar	17.852,80	-
	<u>901.108,15</u>	<u>839.936,50</u>
<b>13 Provisões</b>		
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Férias	2.031.332,95	1.817.666,30
INSS	448.112,07	648.062,39
FGTS	162.506,73	212.625,98
PIS	20.313,24	26.577,49
Prevind	30.436,60	23.731,26
	<u>2.692.701,59</u>	<u>2.728.663,42</u>

A conta do 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 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  
financeiras em 31 de dezembro 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 14 Departamento conta movimento

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Espirito Santo	-	1.320.509,31
Senai DN	<u>672.083,09</u>	<u>243.740,29</u>
	<u>672.083,09</u>	<u>1.564.249,60</u>

A conta SENAI DN registra as obrigações referentes as provisões da folha de pagamento de colaboradores cedidos pelo Departamento Nacional e os juros do financiamento do BNDES.

### 15 Convênios e acordos

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Convênio SEBRAE	-	913.222,74
Caixa escolar	694.858,55	653.722,22
Adiantamento PRONATEC	<u>988.796,69</u>	<u>891.307,58</u>
	<u>1.683.655,24</u>	<u>2.458.252,54</u>

Conforme nota 2.12, o grupo de convênios e acordos registra os adiantamentos realizados pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - SEBRAE ("SEBRAE") referentes ao Convênio nº 062/2013 que foi encerrado em 20 de dezembro de 2018, os recursos da Caixa Escolar dos alunos e adiantamentos repassados pelo SENAI Departamento Nacional referentes ao Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego (PRONATEC).

### 16 Obrigações a Longo Prazo

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Liberação do contrato 12.201.522/083 e 91	32.058.766,49	15.952.869,07
Atualização monetária	581.272,67	51.293,64
Outras obrigações	<u>230.785,83</u>	<u>520.785,83</u>
	<u>32.870.824,99</u>	<u>16.524.948,54</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\$ 529.979,03 para atendermos ao CPC 46 - mensuração do valor justo, ou seja, custo de saída deste financiamento nesta data.

## 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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 17 Contingências

	<u>31/12/2017</u>	<u>Provisões</u>	<u>Reversões</u>	<u>Atualização</u>	<u>31/12/2018</u>
Trabalhista	2.725.371,05	2.046.631,53	(1.337.599,22)	171.501,49	3.605.685,50
Cível	111.928,89	-	(88.378,75)	2.937,91	26.707,39
	<u>2.837.299,94</u>	<u>2.046.631,53</u>	<u>(1.425.977,97)</u>	<u>174.439,40</u>	<u>3.632.392,90</u>

As ações judiciais classificadas como possíveis de probabilidades de perda para a Entidade montam o valor de R\$ 46.435.396,87, sendo R\$ 45.736.556,80 de trabalhistas e R\$ 698.840,07 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\$ 879.289,28 em 2018, enquanto que 2017 foi de R\$ 1.218.967,65 e, portanto, ocorreu um decréscimo de 27,8%.

### 18 Patrimônio Líquido

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

### 19 Receitas de contribuições

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Receitas de contribuições	45.114.528,94	46.644.700,89
Repasse 13º salário	<u>5.350.635,37</u>	<u>4.297.445,77</u>
	<u>50.465.164,31</u>	<u>50.942.146,66</u>

### 20 Receitas patrimoniais

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Receitas de aplicações financeiras	<u>5.562.268,26</u>	<u>9.871.438,23</u>

### 21 Receitas de serviços

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Receita de serviços educacionais	13.749.677,12	12.449.266,75
Receita de serviços tecnológicos	3.140.731,99	2.595.178,34
Receitas de serviços de consultoria e assistência técnica	6.692.615,63	4.652.495,34
(-) Títulos cancelados	(11.585,02)	(178.706,90)
(-) Títulos renegociados	-	(278.793,62)
(-) Bolsas incondicionais	(1.098.574,41)	(449.769,56)
(-) Devolução	<u>(43.978,82)</u>	<u>(41.251,20)</u>
	<u>22.428.886,49</u>	<u>18.748.419,15</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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 22 Outras receitas correntes

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Recuperação de despesas com o refeitório	450,00	50.569,10
Recuperação de despesas com serviços de hospedagem	59.490,00	75.761,00
Multas, Juros e Mora	59.738,00	311.324,83
Descontos obtidos	52.305,08	-
Outras Receitas Correntes	<u>42.868,40</u>	<u>104.072,23</u>
	<u>214.851,48</u>	<u>541.727,16</u>

### 23 Receita de capital

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Saldo de exercícios anteriores	19.702.409,26	9.500.000,00
Operações de crédito externas	<u>18.522.663,63</u>	<u>1.593.917,20</u>
	<u>38.225.072,89</u>	<u>11.093.917,20</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>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ordenados e salários	23.851.474,25	22.008.850,62
Encargos trabalhistas, férias e 13º salário	15.615.513,17	16.273.857,85
Encargos assistenciais	7.397.031,73	6.607.165,70
Bolsas e estágios	306.745,21	385.926,07
Mão de obra temporária	<u>847.837,16</u>	<u>1.534.282,15</u>
	<u>48.018.601,52</u>	<u>46.810.082,39</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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 25 Despesas com ocupação e utilidades

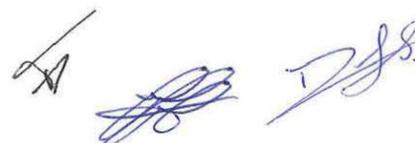
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Energia elétrica	2.040.255,73	1.566.709,38
Telefonia	77.921,25	89.391,13
Água e serviços de esgoto	550.075,46	264.175,72
Condomínio	684.669,92	389.945,22
Locação de imóveis	889.793,28	173.759,00
Gás	21.292,61	17.428,54
	<u>4.264.008,25</u>	<u>2.501.408,99</u>

### 26 Despesas com materiais

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Material de expediente	431.243,19	-
Material didático	349.652,54	350.685,57
Gêneros alimentícios	43.240,92	147.627,11
Material de manutenção – bens móveis e imóveis	709.764,01	847.100,90
Material de limpeza	72.557,83	53.324,07
Material de copa e cozinha	9.899,50	61.426,05
Material de computação	89.307,97	93.896,84
Demais materiais	661.919,44	771.972,46
	<u>2.367.585,40</u>	<u>2.326.033,00</u>

### 27 Despesas de transportes e viagens

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Passagens	1.097.723,83	953.750,89
Diárias	485.843,14	710.712,25
Hospedagem	288.589,86	119.482,33
Transporte urbanos em viagens	153.012,51	190.016,57
Outros gastos de viagens	91.676,51	101.324,86
	<u>2.116.845,85</u>	<u>2.075.286,90</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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 28 Despesas de serviços de terceiros

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Patrocínios	8.972.900,00	8.239.000,00
Manutenção e reparos bens móveis e imóveis	3.518.185,43	2.240.068,57
Segurança e vigilância	1.313.064,87	1.238.250,36
Serviços gráficos	339.404,42	682.634,45
Serviços de limpeza e conservação	1.253.317,26	1.462.837,46
Técnicos especializados	2.606.987,32	3.447.435,21
Publicidade e propaganda	1.338.581,41	989.322,59
Serviços de informática	382.249,63	372.338,41
Despesas com transportes	113.329,94	124.496,59
Assessoria e consultoria	1.451.144,31	1.109.654,56
Serviços de comunicação	148.501,44	1.573.875,87
Locação de veículos	383.916,75	430.907,78
Outros serviços de terceiros	2.366.639,07	1.623.777,42
	<u>24.188.221,81</u>	<u>23.534.599,27</u>

### 29 Despesas financeiras

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Descontos concedidos	1.370.158,08	978.452,42
Multas, juros e corretagem	1.414.603,91	294.817,14
Outras	196.781,26	161.761,89
	<u>2.981.543,25</u>	<u>1.435.031,45</u>

### 30 Despesas diversas

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	275.295,93
Despesas judiciais e cartoriais	105.105,75	-
Outras despesas	59.875,00	77.894,28
	<u>164.980,75</u>	<u>353.190,21</u>

### 31 Despesas de capital

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Aquisição do ativo imobilizado	117.976.860,09	8.442.223,20
Aquisição de software	1.257.940,60	857.225,16
	<u>119.234.800,69</u>	<u>9.299.448,36</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. Em dezembro de 2018, adquirimos um imóvel (Barra Prime) na Barra da Tijuca no valor de R\$ 94.000.000,00 com o objetivo de mudarmos nossa sede em janeiro de 2020 e, desta maneira,

## 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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

alavancarmos nossas atividades operacionais.

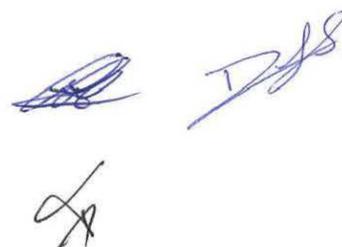
### 32 Variações patrimoniais e financeiras ativas e passivas

#### 32.1 Ativas

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Transferência para o ativo imobilizado	122.485.792,15	8.442.223,19
Baixa de depreciação	255.911,05	-
Aquisição de Intangível	1.257.940,60	857.225,16
Outros	109.095,78	-
<b>Variações Patrimoniais Ativas</b>	<u>124.108.739,58</u>	<u>9.299.448,35</u>
Reversão de provisão de contingência	932.998,58	3.225.445,25
Cancelamentos de passivos	498.705,32	10.662.027,20
Receita de exercícios anteriores	490.249,06	5.378.206,37
Outros	466.168,57	1.423.013,33
<b>Variação Financeira Ativas</b>	<u>2.388.121,53</u>	<u>20.688.692,15</u>
	<u>126.496.861,11</u>	<u>29.988.140,50</u>

#### 32.2 Passivas

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Depreciação	6.160.797,32	4.631.682,20
Baixa de bens móveis	256.239,05	-
Amortização de bens intangíveis	232.978,02	254.157,84
Outras variações patrimoniais	19.756.296,39	9.500.000,00
<b>Variações Patrimoniais Passivas</b>	<u>26.406.310,78</u>	<u>14.385.840,04</u>
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	602.978,37	1.808.000,00
Provisão e atualização de contingências	2.294.033,71	1.796.323,48
Contrapartida financeira do BNDES	18.522.663,64	15.812.000,00
Despesa extra orçamentária	2.955.167,05	-
Outros	4.017.334,28	2.020.610,01
<b>Variações Financeiras Ativas</b>	<u>28.392.177,05</u>	<u>21.436.933,49</u>
	<u>54.798.487,83</u>	<u>35.822.773,53</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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 33 Ativo e Passivo Compensados

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</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	1.000.000,00
Tumultos, Greves e Lock out	1.000.000,00	1.000.000,00
Responsabilidade civil	16.000.000,00	16.000.000,00
Outros seguros	180.000,00	180.000,00
Danos elétricos	500.000,00	500.000,00
Vendaval e Impacto de veículos	1.500.000,00	1.500.000,00
Bens em comodato	223.163,76	223.163,76
	<u>84.478.163,76</u>	<u>84.478.163,76</u>

### 34 Eventos Subsequentes

Em decorrência do planejamento estratégico da Instituição, no que se refere às perspectivas e metas de crescimento do Instituto SENAI de Inovação em Biossintéticos e Fibras – ISI, o SENAI CETIQT firmou um contrato de sub-rogação de um prédio localizado no Parque Tecnológico da Universidade Federal do Rio de Janeiro. O objetivo foi viabilizar a instalação do ISI SENAI CETIQT em um ambiente mais propício à aproximação com empresas/ empreendimentos inovadores e, principalmente, à integração entre as atividades de Educação, Tecnologia e Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação.

Considerando a futura transferência do Instituto SENAI de Inovação para esse novo endereço e levando em conta um conjunto de fatores externos, como a crise que se abateu sobre o setor têxtil e de confecção nacional, agravada pela crise política e econômica que vem atingindo o Brasil nos últimos anos, fez-se necessário também um plano estratégico de reposicionamento das áreas de Educação Profissional e do Instituto SENAI de Tecnologia Têxtil e de Confecção.

Nos estudos realizados para a elaboração dos referidos planos estratégicos, a localização da Unidade Riachuelo do SENAI CETIQT apareceu como uma fraqueza para o desenvolvimento dos negócios, especialmente da área de Educação Profissional, da instituição. O fato da Unidade Riachuelo estar localizada em uma “área de risco” na cidade do Rio de Janeiro não pôde deixar de ser considerado como uma das razões para a queda no número de alunos ingressantes em cursos ofertados pelo SENAI CETIQT nesta Unidade, apesar de todo esforço realizado pela Instituição para fortalecimento da marca. Quando comparadas as matrículas de ambas as unidades do SENAI CETIQT, observa-se uma curva descendente no número de alunos que ingressaram nos últimos vestibulares na Unidade Riachuelo e uma curva ascendente na Unidade Barra da Tijuca.

A inviabilidade do SENAI CETIQT permanecer na Unidade Riachuelo se dá também, sem prejuízo do fator destacado acima, pela incompatibilidade entre o alto custo de manutenção da Unidade Riachuelo e o escopo da operação da instituição hoje. A Unidade Riachuelo apresenta infraestrutura, em muitos aspectos, obsoleta e com diversos espaços ociosos. Tal ociosidade se explica pelo fato da infraestrutura física existente não ser mais adequada ao atual modelo de negócios da instituição que do cenário econômico de retração desenvolveu um novo *portfólio*, focado em menor variedade de cursos de graduação, com o objetivo de ser referência no mercado nas áreas de conhecimento em que atua; ampliação da oferta de cursos de Pós-Graduação e de extensão de alto valor agregado e ampliação da

## 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 2018  
Em Reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

oferta de cursos técnicos na modalidade de Educação a Distância (EaD).

Diante do exposto, o Conselho Técnico Consultivo do SENAI CETIQT e o Conselho Nacional do Senai autorizaram através das Resoluções CTC nº 17/2018 e CNS 50/2018 a aquisição de uma nova sede, localizada na Barra da Tijuca, para a transferência da área de Educação Profissional, do Instituto SENAI de Tecnologia Têxtil e de Confecção e das áreas Administrativas do SENAI CETIQT que hoje funcionam na Unidade Riachuelo.

É importante ressaltar que o investimento com a compra do imóvel citado será financiado, em parte, pela alienação dos imóveis localizados nas Unidades Riachuelo e Barra da Tijuca já autorizadas pelo Conselho Técnico Consultivo e pelo Conselho Nacional do Senai, através das Resoluções CTC nº 11/2018 e Resoluções nº s 26/2018 e 27/2018.

\* \* \*

