

**Sistema FIEB**



# **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI Departamento Regional da Bahia**

**Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2020 e  
de 2019 acompanhadas do Relatório dos Auditores  
Independentes**

## **CONTEÚDO:**

Relatório sobre a Revisão de Informações do Exercício

Quadro I - Balanços Patrimoniais

Quadro II - Balanços Financeiros

Quadro III - Balanço Orçamentário

Quadro IV - Demonstrações das Variações Patrimoniais

Quadro V - Demonstrações dos Resultados Abrangentes

Quadro VI - Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Quadro VII - Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI

CNPJ: 03.795.071/0001-16

## BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Valores em milhares de Reais)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>ATIVO</b>		
<b>Circulante</b>	<b>234.372</b>	<b>222.956</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa (nota 3)</b>	<b>177.654</b>	<b>135.981</b>
<b>Créditos a Receber</b>	<b>54.695</b>	<b>84.438</b>
Clientes (nota 4)	26.387	34.041
(-) Provisão p/Créditos de Líq. Duvidosa	(17.270)	(12.690)
Adiantamentos a Empregados	1.799	2.513
Adiantamentos Concedidos	816	1.648
Departamento Conta Movimento (nota 6)	3.428	9.803
Receitas a Receber (nota 5)	12.748	14.482
Sistema Indústria Conta Movimento	198	5.780
Convênios e Acordos	25.851	26.284
Contas Correntes Ativas	403	1.540
Depósitos em Garantia	275	284
Impostos a Recuperar	60	751
<b>Valores a Apropriar</b>	<b>362</b>	<b>1.377</b>
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>1.661</b>	<b>1.160</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>459.516</b>	<b>428.345</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>8.798</b>	<b>8.367</b>
Depósitos e Empréstimos Compulsórios	69	66
Depósitos p/Recursos Judiciais	8.040	7.612
Outros Créditos e Valores	689	689
<b>Imobilizado (nota 7)</b>	<b>449.442</b>	<b>418.366</b>
Bens Imóveis	419.258	402.761
Bens Móveis	163.371	156.667
(-) Depreciação e Amortização Acumulada	(165.194)	(156.087)
Imobilizado em Andamento	32.006	15.026
<b>Intangível</b>	<b>1.276</b>	<b>1.611</b>
Marcas e Patentes	65	65
Direitos de Uso de Linhas Telefônicas	9	9
Direitos de Uso de Software	7.143	6.979
(-) Amortização de Bens Intangíveis	(5.941)	(5.442)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>693.888</b>	<b>651.301</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

 DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

 DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...  
 Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI

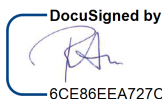
CNPJ: 03.795.071/0001-16

## BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Valores em milhares de Reais)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>Passivo Circulante</b>	<b>187.654</b>	<b>160.094</b>
Contas a Pagar	953	1.401
Fornecedores (nota 8)	28.657	20.911
Impostos, Tx. Contrib. a Recolher	2.550	3.092
Salários e Encargos a Pagar (nota 10)	4.070	3.921
Provisões (nota 10)	13.191	11.573
Retenções de Depósitos em Garantia	1.548	397
Departamento Conta Movimento (nota 6)	52	40
Convênios - Arrecadação Direta	2.586	2.734
Empréstimos e Financiamentos (nota 9)	12.507	8.736
Sistema Indústria Conta Movimento	1.969	2.241
Convênios e Acordos	115.270	94.372
Contas Correntes Passivas	2.264	3.204
Consignações a pagar	136	62
Faturamento para Prestação de Serviço Futuro (nota 11)	1.901	7.411
<b>Não Circulante</b>	<b>103.706</b>	<b>92.315</b>
Empréstimos e Financiamentos (nota 9)	95.354	82.654
Contingências Judiciais (nota 12)	5.302	6.387
Depósitos em Garantia	1.565	1.789
Outras Obrigações a Longo Prazo	1.484	1.484
<b>Patrimônio Social (nota 13)</b>	<b>402.528</b>	<b>398.893</b>
Patrimônio Social Acumulado	312.469	292.897
Superávit do Exercício	3.636	17.274
Ajuste de Avaliação Patrimonial	86.423	88.721
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>693.888</b>	<b>651.301</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

 DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

 DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...  
 Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5

**SERVIÇO NACIONAL DA APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**

CNPJ: 03.795.071/0001-16

**BALANÇOS FINANCEIROS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**

(Valores em milhares de Reais)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Variação</u>
<b>Receitas</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>321.255</b>	<b>365.053</b>	<b>(43.798)</b>
<b>Receitas Correntes Proprias</b>	<b>195.632</b>	<b>221.054</b>	<b>(25.421)</b>
Receitas De Contribuicoes	83.765	97.911	(14.146)
Receitas Financeiras	1.889	2.970	(1.081)
Receitas De Servicos (nota 16)	108.155	115.557	(7.401)
Outras Receitas Correntes	1.823	4.616	(2.793)
<b>Transferencias Correntes</b>	<b>125.622</b>	<b>143.999</b>	<b>(18.377)</b>
Subvencoes Auxilios Regulam. E Regiment	10.182	11.719	(1.538)
Convenios	90.130	127.929	(37.799)
Apoios Financeiros	25.311	4.351	20.960
<b>Receitas De Capital</b>	<b>20.643</b>	<b>29.219</b>	<b>(8.576)</b>
<b>Receitas Diretas</b>	<b>16.219</b>	<b>9.820</b>	<b>6.399</b>
Operacoes De Credito	16.219	3.914	12.305
Outras Receitas De Capital	-	5.906	(5.906)
<b>Transferencias De Capital</b>	<b>4.424</b>	<b>19.399</b>	<b>(14.975)</b>
Subvencoes E Auxilios	4.424	19.399	(14.975)
<b>TOTAL DO RECEITAS</b>	<b>341.898</b>	<b>394.271</b>	<b>(52.374)</b>
<b>RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	30.758	20.290	10.468
<b>Passivo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	48.120	19.587	28.533
<b>Varição Patrimoniais Ativas</b>	<b>17.699</b>	<b>29.037</b>	<b>(11.338)</b>
Outras Variações	3	6	(3)
Baixa de Empréstimo e Financiamentos	4.868	10.195	4.868
Variações Financeiras	12.829	18.836	(6.007)
<b>TOTAL DE RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>96.578</b>	<b>68.913</b>	<b>27.665</b>
<b>DISPONIBILIDADE INICIAL</b>			
<b>Disponível</b>	<b>37.235</b>	<b>28.942</b>	<b>8.293</b>
Caixas	24	17	7
Banco Conta Movimento	15.649	7.665	7.984
Banco Conta Convênios e Acordos	21.562	21.259	303
<b>Aplicação de Curto Prazo</b>	<b>98.746</b>	<b>93.371</b>	<b>5.375</b>
Títulos e Valores Mobiliários	98.746	93.371	5.375
<b>TOTAL</b>	<b>574.456</b>	<b>585.497</b>	<b>(11.041)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...

Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5

## SERVIÇO NACIONAL DA APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI


CNPJ: 03.795.071/0001-16

BALANÇOS FINANCEIROS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Valores em milhares de Reais)

	31.12.2020	31.12.2019	Varição
<b>Despesas</b>			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>294.683</b>	<b>335.879</b>	<b>(41.196)</b>
<b>Aplicacoes Diretas</b>	<b>284.401</b>	<b>327.261</b>	<b>(42.860)</b>
Pessoal E Encargos Sociais	152.302	159.815	(7.513)
Ocupacoes E Utilidades	9.818	13.561	(3.743)
Materiais	41.789	68.466	(26.677)
Transportes E Viagens	2.976	5.140	(2.165)
Material De Distribuicao Gratuita	68	40	28
Servicos De Terceiros	57.980	62.719	(4.740)
Despesas Financeiras	15.962	14.768	1.194
Impostos, Taxas E Contribuicoes	1.563	514	1.049
Despesas Diversas	1.945	2.239	(294)
<b>Transferencias Correntes</b>	<b>10.281</b>	<b>8.617</b>	<b>1.664</b>
Contrib./Transf. Regulament./Regimentais	2.355	2.740	(386)
Convenios	7.127	5.153	1.974
Apoios Financeiros	30	12	17
Auxilios A Terceiros	769	710	59
Contribuicao Associativa E Filiacao	1	1	-
<b>Despesas De Capital</b>	<b>46.978</b>	<b>55.990</b>	<b>(9.012)</b>
<b>Aplicacoes Diretas</b>	<b>42.110</b>	<b>45.795</b>	<b>(3.685)</b>
Investimentos	42.108	45.790	(3.682)
Inversoes Financeiras	3	5	(2)
<b>Transferencias De Capital</b>	<b>4.868</b>	<b>10.195</b>	<b>(5.327)</b>
Amortizacoes	4.868	10.195	(5.327)
<b>TOTAL DO DESPESAS</b>	<b>341.661</b>	<b>391.868</b>	<b>(50.208)</b>
<b>DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>			
Inscrições de Empréstimos e Financiamentos	16.219	10.805	5.414
<b>Ativo Circulante</b>			
Aumento no Exercício	932	13.321	(12.389)
<b>Passivo Circulante</b>			
Diminuição no Exercício	9.169	22.350	(13.181)
<b>Varição Patrimoniais Passivas</b>	<b>28.823</b>	<b>11.171</b>	<b>17.652</b>
Outras Variações	-	5.906	(5.906)
Variações Financeiras	28.823	5.265	23.558
<b>TOTAL DE DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>55.141</b>	<b>57.648</b>	<b>(2.507)</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINAL</b>			
<b>Disponível</b>	<b>17.722</b>	<b>37.235</b>	<b>(19.513)</b>
Caixas	77	24	53
Banco Conta Movimento	3.265	15.649	(12.384)
Banco Conta Convênios e Acordos	14.380	21.562	(7.182)
<b>Aplicação de Curto Prazo</b>	<b>159.932</b>	<b>98.746</b>	<b>61.186</b>
Títulos e Valores Mobiliários	159.932	98.746	61.186
<b>TOTAL DISPONIBILIDADE FINAL</b>	<b>177.654</b>	<b>135.981</b>	<b>41.673</b>
<b>TOTAL</b>	<b>574.456</b>	<b>585.497</b>	<b>(11.041)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:  
  
6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:  
  
C5AD0531EE3E43E...  
Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5

## SERVIÇO NACIONAL DA APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

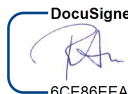
CNPJ: 03.795.071/0001-16

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(Valores em milhares de Reais)

	Orçada	Arrecadada	Saldo
<b>Receitas</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>346.832</b>	<b>321.255</b>	<b>(25.578)</b>
<b>Receitas Correntes Proprias</b>	<b>195.122</b>	<b>195.632</b>	<b>510</b>
<b>Receitas De Contribuicoes</b>	<b>87.179</b>	<b>83.765</b>	<b>(3.414)</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>2.343</b>	<b>1.889</b>	<b>(454)</b>
Receitas Imobiliarias	87	82	(5)
Receitas De Valores Mobiliarios	2.256	1.807	(449)
<b>Receitas De Servicos</b>	<b>105.600</b>	<b>108.155</b>	<b>2.555</b>
Servicos Tecnologicos	7.939	23.676	15.736
Servicos Consultoria E Assistencia Techn	12.631	4.843	(7.788)
Servicos De Saude	-	3.127	3.127
Servicos Educacionais	77.117	70.318	(6.799)
Servicos Laboratoriais	7.913	6.192	(1.721)
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>-</b>	<b>1.823</b>	<b>1.823</b>
Recuperacao De Despesas	-	935	935
Multas E Juros De Mora	-	235	235
Indenizacoes E Restituicoes	-	653	653
<b>Transferencias Correntes</b>	<b>151.710</b>	<b>125.622</b>	<b>(26.088)</b>
Subvencoes Auxilios Regulam. E Regiment	10.632	10.182	(451)
Convenios	121.104	90.130	(30.973)
Apoios Financeiros	19.974	25.311	5.337
<b>Receitas De Capital</b>	<b>19.000</b>	<b>20.643</b>	<b>1.642</b>
<b>Receitas Diretas</b>	<b>12.367</b>	<b>16.219</b>	<b>3.852</b>
<b>Operacoes De Credito</b>	<b>11.292</b>	<b>16.219</b>	<b>4.927</b>
Operacoes De Credito Externas	11.292	16.219	4.927
<b>Outras Receitas De Capital</b>	<b>1.075</b>	<b>-</b>	<b>(1.075)</b>
Saldos De Exercicios Anteriores	1.075	-	(1.075)
<b>Transferencias De Capital</b>	<b>6.634</b>	<b>4.424</b>	<b>(2.210)</b>
Subvencoes E Auxilios	6.634	4.424	(2.210)
<b>SOMA</b>	<b>365.833</b>	<b>341.898</b>	<b>(23.935)</b>
<b>DÉFICIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>365.833</b>	<b>341.898</b>	<b>(23.935)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...  
 Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5

**SERVIÇO NACIONAL DA APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**CNPJ: 03.795.071/0001-16**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**  
**(Valores em milhares de Reais)**

	<u>Autorizada</u>	<u>Realizada</u>	<u>Saldo</u>
<b>Despesas</b>			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>318.525</b>	<b>294.683</b>	<b>(23.843)</b>
<b>Aplicacoes Diretas</b>	<b>305.551</b>	<b>284.401</b>	<b>(21.150)</b>
<b>Pessoal E Encargos Sociais</b>	<b>158.546</b>	<b>152.302</b>	<b>(6.244)</b>
Ordenados E Salarios	68.038	78.769	10.731
Encargos Trabalhistas	56.466	50.136	(6.330)
Encargos Assistenciais	30.522	21.511	(9.011)
Mao-De-Obra Temporaria	70	351	281
Bolsas E Estagios	3.449	1.534	(1.915)
<b>Outras Despesas Correntes (Aplicação Direta)</b>	<b>147.006</b>	<b>132.099</b>	<b>(147.006)</b>
Ocupacoes E Utilidades	11.221	9.818	(1.403)
Materiais	45.019	41.789	(3.231)
Transportes E Viagens	5.456	2.976	(2.480)
Material De Distribuicao Gratuita	108	68	(40)
Servicos De Terceiros	64.486	57.980	(6.507)
Despesas Financeiras	16.715	15.962	(753)
Impostos, Taxas E Contribuicoes	1.705	1.563	(142)
Despesas Diversas	2.295	1.945	(350)
<b>Transferencias Correntes</b>	<b>12.974</b>	<b>10.281</b>	<b>(2.693)</b>
Contrib./Transf. Regulament./Regimentais	3.000	2.355	(646)
Convenios	8.031	7.127	(904)
Apoios Financeiros	32	30	(2)
Auxilios A Terceiros	1.910	769	(1.141)
Contribuicao Associativa E Filiacao	1	1	-
<b>Despesas De Capital</b>	<b>47.307</b>	<b>46.978</b>	<b>(329)</b>
<b>Aplicacoes Diretas</b>	<b>42.405</b>	<b>42.110</b>	<b>(295)</b>
<b>Investimentos</b>	<b>42.402</b>	<b>42.108</b>	<b>(295)</b>
Bens Imoveis	30.019	22.149	(7.871)
Bens Moveis	11.309	16.604	5.296
Bens Intangiveis	1.074	3.354	2.280
<b>Inversoes Financeiras</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>-</b>
<b>Transferencias De Capital</b>	<b>4.902</b>	<b>4.868</b>	<b>(34)</b>
<b>Amortizacoes</b>	<b>4.902</b>	<b>4.868</b>	<b>(34)</b>
<b>SOMA</b>	<b>365.833</b>	<b>341.661</b>	<b>(24.172)</b>
<b>SUPERAVIT</b>	<b>-</b>	<b>237</b>	<b>237</b>
<b>TOTAL</b>	<b>365.833</b>	<b>341.898</b>	<b>(23.935)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...

Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5

**SERVIÇO NACIONAL DA APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**CNPJ: 03.795.071/0001-16**  
**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
**(Valores em milhares de Reais)**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Variação</b>
<b>Receitas</b>			
<b>Receitas Correntes</b>	<b>321.255</b>	<b>365.053</b>	<b>(43.798)</b>
<b>Receitas Correntes Proprias</b>	<b>195.632</b>	<b>221.054</b>	<b>(25.421)</b>
Receitas De Contribuicoes	83.765	97.911	(14.146)
Receitas Financeiras	1.889	2.970	(1.081)
Receitas De Servicos (nota 16)	108.155	115.557	(7.401)
Outras Receitas Correntes	1.823	4.616	(2.793)
<b>Transferencias Correntes</b>	<b>125.622</b>	<b>143.999</b>	<b>(18.377)</b>
Subvencoes Auxilios Regulam. E Regiment	10.182	11.719	(1.538)
Convenios	90.130	127.929	(37.799)
Apoios Financeiros	25.311	4.351	20.960
<b>Receitas De Capital</b>	<b>20.643</b>	<b>29.219</b>	<b>(8.576)</b>
<b>Receitas Diretas</b>	<b>16.219</b>	<b>9.820</b>	<b>6.399</b>
Operacoes De Credito	16.219	3.914	12.305
Outras Receitas De Capital	-	5.906	(5.906)
<b>Transferencias De Capital</b>	<b>4.424</b>	<b>19.399</b>	<b>(14.975)</b>
Subvencoes E Auxilios	4.424	19.399	(14.975)
<b>TOTAL DO RECEITAS</b>	<b>341.898</b>	<b>394.271</b>	<b>(52.374)</b>
<b>Receitas Extraorçamentárias</b>			
<b>Result. Execução Orçamentária</b>	<b>46.978</b>	<b>55.990</b>	<b>(9.012)</b>
Aquisicao De Bens Moveis	16.604	14.239	2.365
Aquisicao De Bens Intangiveis	3.354	2.256	1.098
Construcoes Em Andamento	19.052	24.750	(5.697)
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	4.868	10.195	(5.327)
Instalacoes	3.085	4.545	(1.459)
Benfeitorias Em Imoveis De Terceiros	11	-	11
Outras Variacoes Patrimoniais	3	6	(3)
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>11.318</b>	<b>2.673</b>	<b>8.645</b>
Baixa De Depreciacao De Bens Imoveis	-	115	(115)
Baixa De Depreciacao De Bens Moveis	3.613	2.558	1.055
Baixa De Amortizacao de Bens Intangiveis	5	-	5
Outras Variacoes Patrimoniais	7.700	-	7.700
<b>Variacoes Financeiras</b>	<b>12.829</b>	<b>18.836</b>	<b>(6.007)</b>
<b>Inscricoes - Ativo</b>	<b>5.638</b>	<b>7.541</b>	<b>(1.903)</b>
Disponível	21	-	21
Creditos A Receber	4.070	2.988	1.081
Creditos E Valores	693	4.553	(3.860)
Outras Inscricoes Ativas	853	-	853
<b>Cancelamentos - Passivos</b>	<b>7.191</b>	<b>11.295</b>	<b>(4.103)</b>
Obrigacoes A Pagar	7.191	11.295	(4.103)
<b>Total Receitas Extraorçamentárias</b>	<b>107.052</b>	<b>77.500</b>	<b>29.552</b>
<b>Total Das Variações Ativas</b>	<b>413.022</b>	<b>471.771</b>	<b>(58.749)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...  
 Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5



**SERVIÇO NACIONAL DA APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI**  
**CNPJ: 03.795.071/0001-16**  
**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
**(Valores em milhares de Reais)**

	31.12.2020	31.12.2019	Varição
<b>Despesas</b>			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>294.683</b>	<b>335.879</b>	<b>(41.196)</b>
<b>Aplicacoes Diretas</b>	<b>284.401</b>	<b>327.261</b>	<b>(42.860)</b>
Pessoal E Encargos Sociais	152.302	159.815	(7.513)
Ocupacoes E Utilidades	9.818	13.561	(3.743)
Materiais	41.789	68.466	(26.677)
Transportes E Viagens	2.976	5.140	(2.165)
Material De Distribuicao Gratuita	68	40	28
Servicos De Terceiros	57.980	62.719	(4.740)
Despesas Financeiras	15.962	14.768	1.194
Impostos, Taxas E Contribuicoes	1.563	514	1.049
Despesas Diversas	1.945	2.239	(294)
<b>Transferencias Correntes</b>	<b>10.281</b>	<b>8.617</b>	<b>1.664</b>
Contrib./Transf. Regulament./Regimentais	2.355	2.740	(386)
Convenios	7.127	5.153	1.974
Apoios Financeiros	30	12	17
Auxilios A Terceiros	769	710	59
Contribuicao Associativa E Filiao	1	1	-
<b>Despesas De Capital</b>	<b>46.978</b>	<b>55.990</b>	<b>(9.012)</b>
<b>Aplicacoes Diretas</b>	<b>42.110</b>	<b>45.795</b>	<b>(3.685)</b>
Investimentos	42.108	45.790	(3.682)
Inversoes Financeiras	3	5	(2)
<b>Transferencias De Capital</b>	<b>4.868</b>	<b>10.195</b>	<b>(5.327)</b>
Amortizacoes	4.868	10.195	(5.327)
<b>TOTAL DO DESPESAS</b>	<b>341.661</b>	<b>391.868</b>	<b>(50.208)</b>
<b>Despesas Extraorçamentárias</b>			
<b>Result. Execução Orçamentária</b>	<b>16.219</b>	<b>16.711</b>	<b>(493)</b>
Inscricao De Empréstimos E Financiamento	16.219	10.805	5.414
Outras Variacoes Patrimoniais	-	5.906	(5.906)
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>22.685</b>	<b>40.652</b>	<b>(17.968)</b>
Baixa De Bens Imoveis	317	6.197	(5.880)
Baixa De Bens Moveis	3.628	3.753	(125)
Inscricao De Depreciacao De Bens Imoveis	5.516	12.783	(7.267)
Inscricao De Depreciacao De Bens Moveis	7.274	17.095	(9.821)
Inscricao Amortizacao Bens Intangiveis	504	824	(320)
Outras Variacoes Patrimoniais	5.446	-	5.446
<b>Variacoes Financeiras</b>	<b>28.823</b>	<b>5.265</b>	<b>23.558</b>
<b>Inscicoes - Ativo</b>	<b>22.374</b>	<b>4.261</b>	<b>18.113</b>
Creditos A Receber	19.763	4.173	15.590
Creditos E Valores	2.038	45	1.993
Outras Inscicoes Ativas	573	43	530
<b>Cancelamentos - Passivos</b>	<b>6.449</b>	<b>1.004</b>	<b>5.445</b>
Obrigacoes A Pagar	6.449	1.004	5.445
<b>Total Despesas Extraorçamentárias</b>	<b>67.726</b>	<b>62.629</b>	<b>5.098</b>
<b>Total Das Variações Passivas</b>	<b>409.387</b>	<b>454.497</b>	<b>(45.110)</b>
<b>Resultado no Exercício</b>			
SUPERAVIT no exercício	3.636	17.274	(13.638)
<b>Total Das Variações Passivas</b>	<b>413.022</b>	<b>471.771</b>	<b>(58.749)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:  
  
6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:  
  
C5AD0531EE3E43E...

Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/o-5

Sistema FIEB



QUADRO V

**SERVIÇO NACIONAL DA APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI****CNPJ: 03.795.071/0001-16****DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019****(Valores em milhares de Reais)**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Superávits dos períodos	<u>3.636</u>	<u>17.274</u>
Outros Resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultados abrangentes dos períodos</b>	<b><u>3.636</u></b>	<b><u>17.274</u></b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**

DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...  
 Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5

Sistema FIEB



QUADRO VI

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI

CNPJ: 03.795.071/0001-16

## DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(Valores em milhares de Reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Ajuste de avaliação patrimonial</u>	<u>Superávit do período</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>276.937</b>	<b>92.302</b>	<b>12.379</b>	<b>381.618</b>
Incorporação do superávit do período	12.379	-	(12.379)	-
Realização do custo atribuído (deemed cost)	3.581	(3.581)	-	-
Superávit do período	-	-	17.274	17.274
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>292.897</b>	<b>88.721</b>	<b>17.274</b>	<b>398.893</b>
Incorporação do superávit do período	17.274	-	(17.274)	-
Realização do custo atribuído (deemed cost)	2.298	(2.298)	-	-
Superávit do período	-	-	3.636	3.636
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>312.469</b>	<b>86.423</b>	<b>3.636</b>	<b>402.528</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...  
 Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/O-5

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI

CNPJ: 03.795.071/0001-16


## DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019

(Valores em milhares de Reais)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
SUPERÁVIT DO PERÍODO	3.636	17.274
<b>Ajustes para reconciliar o superávit do exercício com os recursos provenientes das atividades operacionais:</b>		
Depreciação e Amortização	13.294	30.703
Provisão contingências	(1.085)	(768)
Estorno de baixas de ativo imobilizado em duplicidade	(2.254)	-
Provisão para perda estimada dos tributos a recuperar	743	-
Juros e variações monetárias líquidas	6.360	7.214
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4.580	(1.215)
Valor residual do ativo imobilizado baixado	<u>327</u>	<u>7.276</u>
	<b><u>25.600</u></b>	<b><u>60.484</u></b>
<b>Variações do ativo</b>		
Contas a receber	7.655	(5.602)
Receitas a receber	1.734	(2.117)
Departamento Nacional - conta movimento	6.375	4.283
Convênios e acordos	434	13.899
Tributos a recuperar	(51)	(224)
Outros ativos	8.788	(1.772)
Depósitos p/ Recursos Judiciais	(428)	(1.388)
Planprev – Fundo de Previdência	-	1.110
Outros créditos e valores	<u>(3)</u>	<u>(6)</u>
	<b><u>24.504</u></b>	<b><u>8.183</u></b>
<b>Variações do passivo</b>		
Fornecedores	7.746	7.282
Impostos, taxas e contribuições	(542)	452
Salários, provisões e encargos a pagar	1.768	(1.540)
Retenções e depósitos em garantia	1.151	(1.349)
Departamento Nacional - conta movimento	(136)	(2.220)
Sistema CNI - conta movimento	(272)	(4.253)
Convênios e acordos	20.898	(4.403)
Faturamento para prestação de serviço futuro	(5.510)	5.175
Outras obrigações	74	62
Outras contas a pagar	<u>(1.612)</u>	<u>5.079</u>
	<b><u>23.566</u></b>	<b><u>4.286</u></b>
<b>Outros fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	<u>31.197</u>	<u>7.505</u>
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>104.867</u></b>	<b><u>80.458</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Adições ao ativo imobilizado e intangível	<u>(42.108)</u>	<u>(45.790)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	<b><u>(42.108)</u></b>	<b><u>(45.790)</u></b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	(16.219)	(10.805)
Amortização de empréstimos e financiamentos	<u>(4.868)</u>	<u>(10.195)</u>
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b><u>(21.086)</u></b>	<b><u>(21.000)</u></b>
<b>Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>41.673</u></b>	<b><u>13.669</u></b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	135.981	122.312
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	177.654	135.981
<b>Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>41.673</u></b>	<b><u>13.669</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...  
 Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/0-5

**Sistema FIEB**

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI**  
**DEPARTAMENTO REGIONAL DA BAHIA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**  
**(Valores em milhares de Reais)**

---

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI - Departamento Regional da Bahia (“Entidade”) é uma “Entidade” de direito privado, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, nos termos do Decreto-lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, e tem por objetivo realizar a aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento, formação profissional de trabalhadores na indústria, conceder bolsas de estudos e cooperar no desenvolvimento tecnológico.

O Decreto nº 6.635, de 05 de novembro de 2008, que alterou o regulamento do SENAI, estabeleceu que 2/3 (dois terços) da receita líquida da contribuição compulsória fosse vinculada para vagas gratuitas em cursos e programas de educação profissional para pessoas de baixa renda. Essa vinculação foi feita de forma escalonada, iniciando em 2009 e atingindo o percentual máximo em 2014.

A “Entidade”, nos termos dos artigos 12 e 13 da Lei nº 2.613, de 23 de setembro de 1955, na condição de prestadora de serviços sociais autônomos, goza de imunidade tributária em relação aos impostos federais, estaduais e municipais.

No que se refere à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, a “Entidade” não apura lucro. Portanto não está sujeita às regras da Lei nº 7.689/88, artigos 1º e 2º, Lei nº 10.833/2003 e IN nº 1.234/2012, artigo 4º, inciso VI.

A contribuição para o PIS/PASEP é calculada sobre a folha de salários, de acordo com o Decreto nº 4.524, de 17 de dezembro de 2002, artigo 9º, inciso VI. Além disso, conforme o artigo 46, desse Decreto, incisos I e II, as entidades relacionadas no artigo 9º, inseridos os serviços sociais autônomos, não contribuem para o PIS/PASEP sobre faturamento e são isentas da COFINS.

A contribuição para o INSS – Instituto Nacional do Seguro Social é de 20% da Folha de Pagamento para o FPAS – Fundo da Previdência a Assistência Social, acrescida da GILRAT – Grau de Incidência de Incapacidade Laborativa decorrente dos Riscos Ambientais do Trabalho, conforme o grau de risco dos estabelecimentos matriz e filiais pertencentes à

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO**

Entidade, observando o percentual (%) de redução ou acréscimo decorrente do FAP apurado para o ano de competência.

Por ter o benefício da imunidade tributária, foi atribuído ao SENAI o papel de substituto tributário obrigatório, cabendo-lhes proceder à retenção e o recolhimento do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS, em relação aos serviços tomados.

### **1.1 EFEITOS COVID-19 NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS**

Em março de 2020, uma pandemia global foi declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS) quanto ao rápido aumento dos casos de doenças relacionadas ao novo “Coronavírus” (COVID-19). O SENAI seguiu todas as medidas para manter a normalidade de suas operações frente ao coronavírus e vem seguindo as recomendações dos órgãos governamentais, buscando preservar seus empregados e colaboradores, evitando a propagação da doença.

A MP 932/2020 restringiu 50% na contribuição compulsória por 3 meses (mai, jun e jul/20) trazendo um impacto de R\$ 10,5 milhões, em relação aos valores orçados.

Um plano de ação para manutenção do caixa da entidade foi elaborado, dos quais destacamos:

- Adoção do teletrabalho conforme publicação do Decreto 525 de 13 de março de 2020, seguindo orientações governamentais;
- Adoção de atividades de ensino remotas com o uso de tecnologias;
- Suspensão ou cancelamento de investimentos considerados não essenciais;
- Reestruturação do quadro de funcionários nos meses de abril e maio/2020;
- Redução da jornada de trabalho encerrada somente na sede em meados de agosto/20 e para as unidades a redução da jornada ainda permanece conforme demanda de cada área de negócio, sendo que a Lei 14.020 prevê a possibilidade de redução de jornada de trabalho até 31/12/2020;
- Suspensão de contratos de trabalho parcial nas áreas conforme demanda, tanto na sede quanto nas unidades, sendo que a Lei 14.020 prevê a possibilidade de suspensão de contratos de trabalho até 31/12/2020;
- Desmobilização e consolidação de ativos;
- Postergação do recolhimento do INSS (término em 20/11), FGTS (término 07/12) e PIS (término 25/11);

**Sistema FIEB**



- Suspensão do pagamento de financiamento do BNDES por 6 meses iniciado em 15 de abril e o término em 15 de setembro conforme negociado pelo Departamento Nacional.

Adicionalmente, para manutenção da Entidade frente à citada projeção de redução de receitas, o Departamento Nacional do SENAI publicou Ordem de Serviço Conjunta que estabeleceu, em caráter emergencial, diretrizes e procedimentos para a concessão de auxílio financeiro para operacionalização de planos de contingência. O montante aprovado para o SENAI/DR/BA foi de R\$ 14 milhões, totalmente repassados.

Com todas as premissas acima, que consiste num plano robusto para manutenção do caixa e liquidez corrente de 1,25 em 31/12/2020, evidenciando a sustentabilidade das ações propostas.

## **2. BASE PARA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis da “Entidade” são preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com os dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 e segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria, aprovado pelo Conselho Nacional do SENAI.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às informações utilizadas pela Administração na sua gestão, tendo autorizado a conclusão das presentes demonstrações contábeis em 05 de março de 2021.

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

### **2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da “Entidade”. Todas as informações financeiras apresentadas foram arredondadas para milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

**Sistema FIEB**

## **2.2 Estimativas contábeis**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se ao registro dos efeitos decorrentes da: (a) perda estimada em créditos de liquidação duvidosa e (b) provisão para contingências.

## **2.3 Caixa e equivalentes de caixa**

Estão representados por saldos em caixa, contas bancárias disponíveis e aplicações financeiras com liquidez imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor principal, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

## **2.4 Contas a receber**

Referem-se a créditos junto a clientes, decorrentes da prestação de serviços, cursos, consultorias, aluguéis e outros. Os valores a receber só consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre os títulos vencidos quando considerados recuperáveis.

A perda estimada sobre créditos de liquidação duvidosa é constituída com base nos valores vencidos há mais de 90 (noventa) dias em montante considerado suficiente pela Administração, considerando os riscos envolvidos, para cobrir as perdas prováveis na realização dos créditos.

## **2.5 Receitas a receber - arrecadação**

Referem-se a valores a receber da arrecadação compulsória das indústrias filiadas. Os valores a receber só consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre as parcelas vencidas quando considerados recuperáveis.



## 2.6 Depósitos judiciais

Correspondem, substancialmente, aos valores depositados em juízo para suportar as discussões relacionadas aos processos trabalhistas nos quais a “Entidade” configura como ré.

## 2.7 Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao custo de construção, de aquisição ou custo atribuído (“deemed cost”), deduzido da correspondente depreciação acumulada.

### Adoção do custo atribuído

Em 1º de janeiro de 2012 a “Entidade” adotou o custo atribuído como base de valor e efetuou a revisão da vida útil dos principais itens do ativo imobilizado.

Os valores acrescidos ao ativo imobilizado estão demonstrados a seguir:

<u>Itens</u>	<u>Valor</u>
Terrenos	20.183
Edificações	78.202
Instalações	5.309
<u>Máquinas e equipamentos</u>	<u>10.183</u>
<b>Total</b>	<b>113.877</b>

O registro do custo atribuído teve como contrapartida a conta de “Ajuste de avaliação patrimonial” no patrimônio líquido e será realizado através da depreciação ou baixa dos ativos.

A depreciação é calculada de acordo com a vida útil estimada dos bens, utilizando-se o método linear no resultado do exercício. Os terrenos não são depreciados.

Os bens do ativo imobilizado são depreciados no mês em que são incorporados ao patrimônio. Quando a incorporação ocorre no curso do mês, os cálculos da depreciação são feitos na proporção dos dias em que o Ativo entrou em atividade, conforme as diretrizes dos Pronunciamentos Contábeis sobre a matéria.

As taxas anuais usadas para a depreciação do imobilizado são as seguintes:

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO**

	<b>Taxa média ponderada anual</b>
Edificações	2,04%
Máquinas e equipamentos	17,06%
Instalações	4,06%
Veículos	15,08%
Móveis e utensílios	14,87%
Equipamentos de informática	24,86%
Outros	13,76%

**2.8 Intangível**

O intangível está representado por gastos com aquisição de software, amortizados pelo método linear. Os gastos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesas quando incorridos.

**2.9 Demais ativos circulantes e não circulantes**

São demonstrados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidas até a data do balanço.

**2.10 Provisões**

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou construtiva) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa.

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO****2.11 Demais passivos circulantes e não circulantes**

Demonstrados pelos valores nominais conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e/ou cambiais incorridos até as datas dos balanços patrimoniais.

**2.12 Instrumentos financeiros****a) Ativos financeiros**Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado e recebíveis. Todos os ativos financeiros são reconhecidos a valor justo, acrescido, no caso de ativos financeiros não contabilizados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que são atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os ativos financeiros da “Entidade” incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, receitas a receber - arrecadação, departamento nacional - conta movimento e convênios e acordos.

Mensuração subsequente

Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado e como contas a receber.

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado

A “Entidade” possui ativos financeiros a valor justo por meio do resultado.

Recebíveis

Recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável.

**b) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros**

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO**

A “Entidade” avalia nas datas do balanço, se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável. Uma perda só existe se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (“um evento de perda” ocorrido) e tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

**c) Passivos financeiros**Reconhecimento inicial e mensuração

Passivos financeiros são classificados, no momento do seu reconhecimento inicial, a valor justo. Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos, departamento nacional - conta movimento, sistema indústria - conta movimento e convênios e acordos.

Mensuração subsequente

Após o reconhecimento inicial, passivos financeiros sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

**d) Instrumentos financeiros - apresentação líquida**

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

**e) Receitas e despesas financeiras**

Representam juros e variações monetárias e cambiais ativas/passivas decorrentes de empréstimos e financiamentos, aplicações financeiras e contas

**Sistema FIEB**



**PELO FUTURO DO TRABALHO**

a pagar a fornecedores, os quais são reconhecidos no resultado pelo regime de competência.

### 2.13 Convênios e acordos

Referem-se a direitos e obrigações relativos a convênios e acordos firmados com entidades de direito público ou privado, para prestação de serviços educacionais e assistenciais, cujos recursos serão utilizados na execução dos projetos. Os gastos referentes a convênios e acordos são reconhecidos pelo regime de competência na medida em que os serviços são prestados. Os passivos relativos a convênios e acordos são reconhecidos à medida que recursos são recebidos pela “Entidade” sem que os respectivos serviços aos quais se destinam tenham sido realizados. Após realizados os serviços, os passivos são transferidos para o resultado, a título de receitas de convênios.

### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Caixa	76	24
Bancos conta movimento	3.265	15.649
Aplicações financeiras	56.466	35.824
<b>Subtotal</b>	<b><u>59.807</u></b>	<b><u>51.497</u></b>
<b>Bancos conta movimento - convênios e acordos</b>	<b>14.380</b>	<b>21.562</b>
Aplicações financeiras - convênios e acordos	103.467	62.922
<b>Subtotal</b>	<b><u>117.847</u></b>	<b><u>84.484</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>177.654</u></b>	<b><u>135.981</u></b>

Os recursos de convênios e acordos, são vinculados a aplicação em projetos e convênios, firmados com entidades públicas e privadas. Os rendimentos das aplicações destes recursos são creditados nas contas do passivo dos respectivos convênios.

As aplicações financeiras são de liquidez imediata e representadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDBs). No exercício findo em 31 de dezembro de 2020, as aplicações financeiras foram remuneradas a uma taxa média de 96,08% (31/12/2019 – 96,97%) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Os rendimentos das aplicações dos recursos oriundos de convênios são creditados nas contas do passivo dos respectivos convênios.

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO****4. CONTAS A RECEBER**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Cientes	26.386	34.041
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(17.270)</u>	<u>(12.690)</u>
<b>Total</b>	<u><b>9.116</b></u>	<u><b>21.351</b></u>

Os valores a receber só consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre as parcelas vencidas quando considerados recuperáveis.

**5. RECEITAS A RECEBER – ARRECADAÇÃO**

As receitas da arrecadação direta, recolhidas diretamente junto às indústrias filiadas, e indireta, repassadas pelo Departamento Nacional, são registradas por estimativa, em regime de competência, tomando por base os valores orçados no mês, ajustando-a no mês subsequente quando do efetivo recebimento, uma vez que não se conhece os valores efetivamente realizados no mês do registro.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Arrecadação direta	3.591	5.390
Arrecadação indireta	6.359	5.982
Apropriação s/13º salário - arrecadação indireta	2.847	3.159
<b>Subtotal</b>	<u><b>12.797</b></u>	<u><b>14.531</b></u>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(49)</u>	<u>(49)</u>
<b>Total</b>	<u><b>12.748</b></u>	<u><b>14.482</b></u>

Os valores a receber só consideram encargos financeiros, atualização monetária ou multa sobre as parcelas vencidas quando considerados recuperáveis.

**6. DEPARTAMENTO NACIONAL - CONTA MOVIMENTO**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b><u>Ativo</u></b>		
Departamento Nacional - outros reembolsos	3.254	9.574
Departamentos Regionais	<u>174</u>	<u>230</u>
<b>Total</b>	<u><b>3.428</b></u>	<u><b>9.803</b></u>
<b><u>Passivo</u></b>		
Departamento Nacional – arrecadação	2.586	2.734
Departamentos Regionais	<u>52</u>	<u>40</u>
<b>Total</b>	<u><b>2.638</b></u>	<u><b>2.774</b></u>

Estas rubricas referem-se a registros das operações de contas correntes entre os Departamentos Regionais e o Departamento Nacional da mesma "Entidade".

Sistema FIEB



PELO FUTURO DO TRABALHO

## 7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

	VALOR HISTÓRICO					DEPRECIÇÃO				LIQUIDO	
	SALDO INICIAL	AQUISIÇÕES	TRANSFERENCIAS	BAIXAS	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	DEPRECIÇÃO	BAIXA	SALDO FINAL		
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS EM GERAL	82.064	4.745	-	(2.446)	84.363	(57.721)	(4.152)	2.367	(59.505)	24.858	
VEICULOS	7.233	108	-	-	7.341	(5.322)	(340)	-	(5.662)	1.679	
EQUIP. MED.ODONTO.E LABORATORIO	1.946	40	-	(212)	1.773	(1.755)	(30)	213	(1.571)	202	
MOBILIARIO EM GERAL	6.580	72	-	(393)	6.259	(4.035)	(396)	371	(4.060)	2.198	
BIBLIOTECA	543	-	-	(34)	509	(543)	(0)	34	(509)	0	
INSTRUMENTOS MUSICAIS	1	-	-	-	1	(1)	(0)	-	(1)	-	
EQUIPAMENTO ESPORTIVOS, ARTISTICO	1	-	-	-	1	(1)	-	-	(1)	-	
EQUIPAMENTO DE COMUNICACAO	1.600	-	-	(12)	1.589	(747)	(115)	12	(851)	738	
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	55.982	4.296	-	(701)	59.577	(50.898)	(2.102)	596	(52.404)	7.173	
OUTROS BENS MOVEIS	716	1.254	-	(10)	1.959	(345)	(59)	10	(393)	3.013	
<b>TOTAIS DE BENS MÓVEIS</b>	<b>156.667</b>	<b>10.513</b>	<b>-</b>	<b>(3.808)</b>	<b>163.372</b>	<b>(121.362)</b>	<b>(7.155)</b>	<b>3.593</b>	<b>(124.923)</b>	<b>38.448</b>	
TERRENOS	49.885	-	-	(100)	49.785	-	-	-	-	49.785	
PREDIOS	255.164	-	-	-	255.164	(31.491)	(5.096)	-	(36.587)	218.577	
INSTALACOES	15.309	1.467	-	-	16.777	(3.205)	(412)	-	(3.617)	13.160	
BENFEITORIAS IMOVEIS TERCEIROS	216	2	-	-	219	(24)	(7)	-	(32)	187	
CONSTRUCOES EM ANDAMENTO (a)	82.186	15.880	-	(752)	97.314	-	-	-	-	97.314	
<b>TOTAIS DE BENS IMÓVEIS</b>	<b>402.761</b>	<b>17.350</b>	<b>-</b>	<b>(852)</b>	<b>419.258</b>	<b>(34.720)</b>	<b>(5.516)</b>	<b>-</b>	<b>(40.236)</b>	<b>379.022</b>	
DIREITO USO LINHAS TELEFONICAS	9	-	-	-	9	-	-	-	-	9	
DIREITO DE USO DE SOFTWARE	6.979	306	-	(143)	7.143	(5.442)	(501)	2	(5.941)	1.202	
MARCAS E PATENTES	65	-	-	-	65	-	-	-	-	65	
<b>TOTAIS DE BENS INTANGÍVEIS</b>	<b>7.053</b>	<b>306</b>	<b>-</b>	<b>(143)</b>	<b>7.217</b>	<b>(5.442)</b>	<b>(501)</b>	<b>2</b>	<b>(5.941)</b>	<b>1.276</b>	
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	(411)	13.002	(463)	(1.141)	10.986	-	-	-	-	10.986	
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	10.327	15.367	-	(12.550)	13.143	-	-	-	-	13.143	
BENS INTANGÍVEIS EM ANDAMENTO	5.111	3.212	-	(447)	7.876	-	-	-	-	7.876	
<b>TOTAIS DE IMOBILIZAÇÕES EM ANDAMENTO</b>	<b>15.026</b>	<b>31.581</b>	<b>(463)</b>	<b>(14.138)</b>	<b>32.006</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.006</b>	
<b>TOTAIS</b>	<b>581.507</b>	<b>59.750</b>	<b>-</b>	<b>463</b>	<b>18.941</b>	<b>621.853</b>	<b>(161.524)</b>	<b>(13.172)</b>	<b>3.596</b>	<b>(171.100)</b>	<b>450.752</b>

(a) Refere-se à construção de novas unidades e expansão de unidades já construídas.

Sistema FIEB



PELO FUTURO DO TRABALHO

**8. FORNECEDORES**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Fornecedores de materiais e serviços	13.168	8.892
Fornecedores de ativo fixo processos em andamento (a)	15.489	12.019
<b>Total</b>	<b><u>28.657</u></b>	<b><u>20.911</u></b>

(a) Refere-se às imobilizações em andamento cujos contratos já estavam formalizados junto aos fornecedores.

**9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
BNDES – Programa SENAI – Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira (a)	107.861	91.390
<b>Total</b>	<b><u>107.861</u></b>	<b><u>91.390</u></b>
Circulante	12.507	8.736
Não circulante	95.354	82.654
<b>Total</b>	<b><u>107.861</u></b>	<b><u>91.390</u></b>

**(a) Financiamento do Programa SENAI de Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira**

Refere-se ao financiamento do Programa SENAI de Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira, também com o BNDES, no montante de R\$ 129.846, intermediado pelo Departamento Nacional do SENAI.

Sobre o saldo devedor incide juros de 1,4% ao ano acima da TJLP, exigíveis trimestralmente durante o período de carência fixado em 36 (trinta e seis) meses, e mensalmente, durante o período de amortização do principal.

A responsabilidade integral pelo pagamento do empréstimo, juros e amortização, é do SENAI – Departamento Regional da Bahia, cabendo ao Departamento Nacional subsidiar, quando da liquidação de cada parcela, o montante equivalente



Sistema FIEB



a 51%, conforme Resoluções nº 515/2011 e nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI.

### Covenants

Abaixo relacionamos os principais fatos que podem causar vencimento antecipado da dívida relacionada ao financiamento do programa SENAI de Apoio à Competitividade da Indústria Brasileira, firmado entre o Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI (Departamento Nacional) e o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES):

- Redução do quadro de pessoal do Departamento Nacional do SENAI durante a vigência do contrato sem atendimento ao disposto do inciso IV da Cláusula 10 do contrato de financiamento, descrito abaixo:

*“...na hipótese de ocorrer redução do quadro de pessoal, oferecer programa de treinamento voltado para as oportunidades de trabalho na região e/ou programa de recolocação dos trabalhadores em outras empresas, após ter submetido ao BNDES, para apreciação, documento que especifique e ateste a conclusão das negociações realizadas com a(s) competente(s) representação(ões) dos trabalhadores envolvidos no processo de demissão.”*

- Existência de sentença condenatória transitada em julgado em razão da prática de atos, pelo Departamento Nacional do SENAI ou por dirigentes, que importem em discriminação de raça ou de gênero, trabalho infantil, trabalho escravo, assédio moral ou sexual, ou crime contra o meio ambiente.
- A constituição, sem a prévia autorização do BNDES, de gravame sobre o(s) direito(s) a serem dado(s) em garantia ao BNDES pelo Departamento Nacional do SENAI.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 a Administração da “Entidade” entende que cumpriu todas as cláusulas e/ou condições dos referidos contratos.

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO**Garantias

- A totalidade dos direitos creditórios sobre as receitas do Departamento Nacional do SENAI oriundas da contribuição adicional de que trata o artigo 6º, Decreto-lei nº 4.048/42, prevista no artigo 53 do Regimento Interno do SENAI (Decreto nº 494/62 e alterações posteriores);
- Os direitos creditórios sobre as receitas do Departamento Nacional do SENAI oriundas do percentual da parcela da Contribuição Geral (artigo 4º, do Decreto-lei nº 4.048/42, conforme alterado) estabelecido no artigo 51 do citado Regimento Interno do SENAI, na sua alínea “a”; e
- Os direitos creditórios detidos pelo Departamento Nacional do SENAI contra a instituição financeira (“Banco depositário”) indicada pelo Departamento Nacional do SENAI e aprovada pelo BNDES, relativos aos depósitos a serem realizados e aos recursos existentes nas contas correntes de titularidade dos Beneficiários, quais, sejam, “Conta vinculada” e “Conta reserva”, destinadas a operacionalizar a cessão fiduciária dos direitos mencionados dos incisos I e II acima.

**10. SALÁRIOS, PROVISÕES E ENCARGOS A PAGAR**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Provisões para férias e encargos	12.798	11.232
Salários a pagar	-	416
INSS sobre salários	2.769	2.308
INSS retido de terceiros	185	154
FGTS	956	896
Outros	553	488
<b>Total</b>	<b><u>17.261</u></b>	<b><u>15.494</u></b>

**11. FATURAMENTO PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO FUTURO**

Correspondem aos pagamentos antecipados de clientes por serviços educacionais a serem prestados, os quais serão apropriados para a receita de serviços de acordo com a carga horária realizada. Em 31 de dezembro de 2020, a “Entidade” possuía obrigações por prestação de serviço futuro no montante de R\$ 1.901 (31/12/2019 - R\$ 7.411).

Sistema FIEB



## 12. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

São constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas, ajustadas e atualizadas até a data do balanço para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A Administração da “Entidade”, consubstanciada na opinião de seus assessores jurídicos, classificou os processos judiciais de acordo com o grau de risco de perda e entende que as provisões constituídas registradas no balanço são suficientes para cobrir prováveis perdas com tais causas, conforme segue:

	<b>Classificação do Risco de Perda dos processos</b>			
	<b>Remota</b>	<b>Possível</b>	<b>Provável</b>	<b>Total</b>
Trabalhistas <b>(a)</b>	-	3.936	4.223	8.159
Administrativas e cíveis <b>(b)</b>	-	3.881	1.078	4.959
Fiscais <b>(c)</b>	-	-	-	-
<b>Total em 31/12/2020</b>	-	<b>7.817</b>	<b>5.301</b>	<b>13.118</b>
<b>Total em 31/12/2019</b>	-	<b>9.217</b>	<b>6.387</b>	<b>15.604</b>

**(b)** Referem-se a ações movidas por ex-empregados da “Entidade” e por ex-empregados de seus prestadores de serviços (responsabilidade subsidiária) envolvendo a cobrança de parcelas indenizatórias e outras. Baseada na opinião de seus assessores jurídicos, a Administração mantém registrada a provisão para fazer face às perdas consideradas como prováveis no montante estimado de R\$ 4.223 (31/12/2019 - R\$ 4.377).

A Entidade foi condenada em 2012 a pagar as verbas referentes à reclamação trabalhista movida pelo SENALBA. Após esgotadas as vias recursais, o processo transitou em julgado em março de 2016. O SENALBA apresentou cálculo no valor de

**Sistema FIEB**

R\$ 183 e o SENAI, em março/2017, foi citado para pagamento atualizado do valor de R\$ 351.

No entanto, novos cálculos somente foram apresentados após o trânsito em julgado e encerrada a fase de liquidação, quando o SENAI recebeu Mandado de Citação para Pagamento, em abril/2017, no valor de R\$ 7.506, oportunidade em que foi apresentada exceção de pré-executividade pela reclamada, por entender que o valor da condenação é R\$ 1.721.

Não obstante, sob a alegação de erro material do calculista na planilha apresentada anteriormente, o Sindicato colacionou ao processo novos cálculos em maio/2017 no montante total de R\$ 8.799, razão pela qual a Administração mantém provisão no valor de R\$ 618 o qual ainda se encontra em discussão.

- (c) Referem-se substancialmente a ações envolvendo a cobrança de danos morais e materiais por conta de acidente de trânsito. Baseada na opinião de seus assessores jurídicos, a Administração mantém registrada a provisão para fazer face às perdas consideradas como prováveis no montante estimado de R\$ 1.078 (31/12/2019 - R\$ 1.506).
- (d) Referem-se basicamente a autos de infrações de contribuições previdenciárias e compulsórias lavrados contra a "Entidade", para os quais a Administração, com base na opinião dos seus assessores jurídicos, que os classificaram como prováveis de perdas, mantém provisão no montante de R\$ 0,0 (31/12/2019 - R\$ 504).

### **13. PATRIMÔNIO SOCIAL**

O Patrimônio Social, líquido das obrigações, é composto pelo histórico dos superávits orçamentários que, somam aos resultados das variações patrimoniais, formam o superávit patrimonial acumulado.

A conta Ajuste de Avaliação Patrimonial abriga o saldo do Custo Atribuído a realizar, em virtude da adoção da mais valia de imóveis, originado no Teste de Recuperabilidade de Ativos, por ocasião da Adoção às Normas Internacionais de Contabilidade em 2012.

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO**

	2020	2019
<b>Patrimônio Social</b>	<b>402.528</b>	<b>398.893</b>
Patrimônio Social Acumulado	312.469	292.897
Superávit do Exercício	3.636	17.274
Ajuste de Avaliação Patrimonial	86.423	88.721

#### **14. PLANO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA**

O Plano de Benefícios PREVIND concebido em 1987 para seus empregados, no modelo “benefício definido” vigorou até março/2001, quando foi implantado o novo Plano PLANPREV na modalidade “contribuição definida”. Os participantes do PREVIND que não migraram para o PLANPREV permaneceram contribuindo para o plano e, atualmente, todos os participantes existentes no PREVIND estão na condição de aposentados e recebendo benefícios definidos, conforme regulamento.

Atualmente, o PREVIND é um Plano de Benefício Definido que se encontra fechado para entrada de novos participantes, não recebe mais contribuições nem dos participantes nem dos patrocinadores, todos os participantes estão aposentados recebendo benefício de aposentadoria e existem, também, beneficiários de participantes falecidos recebendo pensão por morte.

Os Benefícios pagos pelo PREVIND, são: complementação da aposentadoria por tempo de serviço; complementação da aposentadoria por idade; complementação da aposentadoria por invalidez permanente; complementação da pensão por morte; complementação do auxílio-doença; complementação do auxílio reclusão; auxílio natalidade; auxílio funeral; pecúlio por invalidez; pecúlio por morte e abono anual.

O passivo do Plano de Previdência está no montante de R\$ 17.756 mil, na data base 31/12/2020.

As contribuições ao PLANPREV efetuadas pela “Entidade” até 31 de dezembro de 2020, foram de R\$ 1.477 (31/12/2019 - R\$1.582), conforme plano de benefícios estabelecido.

A Avaliação Atuarial para os planos PREVIND e PLANPREV, referente à data-base de 31 de dezembro de 2020, foi realizada pela Mercer Human Resource Consulting Ltda., em 02 de fevereiro de 2021, apresentando Equilíbrio Técnico.

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO**

O Parecer de Avaliação Atuarial do PLANPREV demonstrou o Fundo Previdencial de Resíduo de Resgate, constituído por parcelas do patrocinador não resgatadas pelos participantes que se desligaram do plano, em decorrência do término do vínculo empregatício com a patrocinadora, e que não haviam atingido as condições de elegibilidade para qualquer benefício do plano, optando pelo resgate de suas contribuições.

A Administração da “Entidade”, consoante com as possibilidades de utilização do Fundo, optou por utilizar o saldo desse Fundo para compensação de contribuições futuras devidas pela Entidade (Cota Patronal), desde abril/2017. De acordo com o relatório atuarial, o referido fundo previdencial apresentou saldo de R\$ 107 em 31 de dezembro de 2020.

Até 31 de dezembro de 2020 não ocorreram compensações, com os valores a recolher para a patrocinadora.

## 15. SEGUROS

Os bens estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para cobertura dos eventuais riscos. A especificação por modalidade de risco e a importância segurada das principais apólices, de acordo com os corretores de seguros contratados pela “Entidade”, está demonstrada a seguir:

### Edificações

<b>Modalidade do seguro</b>	<b>Vigência</b>	<b>Importância segurada</b>
Equipamentos eletrônicos	23/09/20 a 23/09/21	300
Alagamento	23/09/20 a 23/09/21	1000
Danos elétricos	23/09/20 a 23/09/21	300
Fidelidade	23/09/20 a 23/09/21	100
Roubo de bens	23/09/20 a 23/09/21	500
Roubo de valores	23/09/20 a 23/09/21	50
Roubo de valores em mãos de portadores	23/09/20 a 23/09/21	50
Responsabilidade civil de danos materiais	23/09/20 a 23/09/21	246
Bens de Terceiros em poder do segurado	23/09/20 a 23/09/21	200
Tumulto	23/09/20 a 23/09/21	1000
Impacto de veículos terrestres	23/09/20 a 23/09/21	1000
Riscos diversos	23/09/20 a 23/09/21	700

**Sistema FIEB****PELO FUTURO DO TRABALHO**

Os seguros são contratados pela “Entidade” conforme as respectivas políticas de gerenciamento de riscos e seguros vigentes.

As premissas de riscos adotadas, dadas a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis. Consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

**16. RECEITA DE SERVIÇOS**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Serviços educacionais	70.318	91.064
Serviços de consultoria e assistência técnica	4.843	1.095
Serviços tecnológicos	23.676	19.812
Serviços laboratoriais	6.191	3.582
Outros	3.127	6
<b>Total</b>	<b><u>108.155</u></b>	<b><u>115.557</u></b>

**17. GERENCIAMENTO DE RISCO**

As políticas de gerenciamento de risco da “Entidade” são estabelecidas de forma a identificar e analisar os riscos relevantes enfrentados pela “Entidade”, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da “Entidade”. A “Entidade”, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e obrigações.

A Administração da “Entidade” coordena o acesso aos mercados financeiros, além de monitorar e administrar os riscos financeiros relacionados às suas operações por meio de relatórios internos que analisam a exposição de acordo com grau e magnitude dos riscos.

Os principais riscos a que a “Entidade” está exposta na condução das suas atividades são:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o SENAI irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com

**Sistema FIEB**

pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem do SENAI na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre se tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do SENAI.

O Risco de perda da arrecadação compulsória, componente da liquidez, surge da possibilidade de a “Entidade” vir a incorrer em redução da arrecadação compulsória.

### Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de o SENAI incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, em razão da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é proveniente, basicamente, das contas a receber de clientes e bancos.

- Contas a receber e outros recebíveis  
A exposição do SENAI a risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente.
- Caixa e equivalentes de caixa

O SENAI detinha caixa e equivalentes de caixa na ordem de R\$ 135.981 mil em 31 de dezembro de 2019 e R\$ 177.654 mil em 31 de dezembro de 2020. Os recursos mantidos em bancos são realizados em instituições financeiras de primeira linha com alta liquidez.

As aplicações financeiras de curto prazo são conservadoras e realizadas, em sua grande maioria, em Certificado de Depósito Bancário - CDB de resgate imediato e sem perdas para o SENAI.

São realizadas aplicações em caderneta de poupança, por exigência legal de um determinado convênio ou por motivo de retenção de caução de contrato de prestação de serviço de terceiros.



**Sistema FIEB**Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado - tais como as taxas de câmbio, as taxas de juros e os preços de ações - irão afetar os ganhos do SENAI e o valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e, ao mesmo tempo, otimizar o retorno. Os riscos e as análises são conduzidos dentro das orientações estabelecidas pela Diretoria Financeira.


**17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros referentes aos ativos e passivos da “Entidade” em 31 de dezembro de 2020 equivalem, aproximadamente, aos seus valores de mercado naquela data e estão devidamente apresentados. Os efeitos de ganhos e perdas sobre ativos e passivos financeiros são reconhecidos no resultado à medida que são auferidos e incorridos.

A “Entidade” não opera nem negocia instrumentos financeiros derivativos.

\* \* \* \* \*

DocuSigned by:

  
6CE86EEA727C45E...

Rodrigo Vasconcelos Alves

Diretor Regional Senai DR/BA

DocuSigned by:

  
C5AD0531EE3E43E...  
Sara Santos Santana

Contadora CRC-BA 018089/O-5

## Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 5DDF5EE198244A619521EC466904E142  
 Assunto: DocuSign: 12 2020 Relatório Auditoria SENAI completo- 19 03 2021.docx  
 Envelope fonte:  
 Documentar páginas: 33  
 Certificar páginas: 2  
 Assinatura guiada: Ativado  
 Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado  
 Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

Status: Concluído  
 Remetente do envelope:  
 Gerência de Controladoria  
 R EDISTIO PONDE, 342, STIEP  
 Salvador, 41.770-395  
 gerenciacontroladoria@fieb.org.br  
 Endereço IP: 187.44.180.60


## Rastreamento de registros

Status: Original  
 19/03/2021 18:49:13  
 Portador: Gerência de Controladoria  
 gerenciacontroladoria@fieb.org.br  
 Local: DocuSign

### Eventos do signatário

Sara Santos Santana  
 gerenciacontroladoria@fieb.org.br  
 FIEB  
 Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta  
 (Nenhuma)

### Assinatura

DocuSigned by:  
  
 C5AD0531EE3E43E...  
 Adoção de assinatura: Imagem de assinatura  
 carregada  
 Usando endereço IP: 168.181.96.164


### Registro de hora e data

Enviado: 19/03/2021 18:54:05  
 Visualizado: 19/03/2021 18:54:29  
 Assinado: 19/03/2021 18:55:27

### Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através do DocuSign

Rodrigo Vasconcelos Alves  
 cristianos@fieb.org.br  
 Diretor Regional Senai DR/BA  
 SENAI  
 Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta  
 (Nenhuma)

DocuSigned by:  
  
 6CE86EEA727C45E...  
 Adoção de assinatura: Imagem de assinatura  
 carregada  
 Usando endereço IP: 189.40.92.150  
 Assinado com o uso do celular

Enviado: 19/03/2021 18:55:33  
 Visualizado: 19/03/2021 18:59:31  
 Assinado: 19/03/2021 19:02:01

### Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através do DocuSign

Eventos do signatário presencial	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de entrega do editor	Status	Registro de hora e data
Evento de entrega do agente	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega intermediários	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega certificados	Status	Registro de hora e data
Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data

Patricia Barreto Gomes de Souza  
 patricias@fieb.org.br  
 FIEB  
 Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta  
 (Nenhuma)

**Copiado**

Enviado: 19/03/2021 19:02:07

### Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através do DocuSign

Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Luciana Avelino da S.dos Santos luciana.a@fieb.org.br Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	<b>Copiado</b>	Enviado: 19/03/2021 19:02:08
<b>Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:</b> Não disponível através do DocuSign		

Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
-------------------------	------------	-------------------------

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
---------------------	------------	-------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	19/03/2021 18:54:05
Entrega certificada	Segurança verificada	19/03/2021 18:59:31
Assinatura concluída	Segurança verificada	19/03/2021 19:02:01
Concluído	Segurança verificada	19/03/2021 19:02:08

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
----------------------	--------	----------------------