

Matriz
São Paulo - SP
 Rua Senador Paulo Egídio, 72 – Conj. 1.009 – Sé
 São Paulo – SP – CEP: 01.006-904
 E-mail: loudonsp@loudon.com.br
 Tel.: (11) 3104-8303/3101-7782
 Fax: (11) 3104-3420

Filial
Rio de Janeiro - RJ
 Av. Pres. Vargas, 509 – 3º andar – Centro
 Rio de Janeiro – RJ – CEP: 20.071-003
 E-mail: secretaria@loudon.com.br
 Tel.: (21) 2509-8658
 Fax: (21) 2242-7212

Escritório
Brasília - DF
 SCS – Quadra 06 – Bl. A – Conj. 402
 Edifício Carioca – Brasília – DF – CEP: 70.325-900
 E-mail: projetos@loudon.com.br
 Tel.: (61) 3225-0220 / 3963-0705

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs. Diretores
Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI
Departamento Regional do Rio de Janeiro
Rio de Janeiro - RJ

1. Opinião

Examinamos os balanços patrimoniais do **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI - Departamento Regional do Rio de Janeiro**, levantados em 31 de dezembro de 2017 e 2016, as respectivas demonstrações das variações patrimoniais, balanços financeiros e fluxos de caixa referentes aos exercícios findos naquelas datas, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI - Departamento Regional do Rio de Janeiro** em 31 de dezembro de 2017 e 2016 e os resultados das variações patrimoniais correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis a entidades sem fins lucrativos, em conformidade com as normas e as políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 2.

2. Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), respectivamente. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI - Departamento Regional do Rio de Janeiro** de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

3. Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração do **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI - Departamento Regional do Rio de Janeiro** é responsável pela elaboração e adequada

apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação de continuidade da Entidade, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade.

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

4. Responsabilidade dos Auditores Independentes

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes da Entidade, para planejarmos os procedimentos apropriados de auditoria nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia desses controles.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e das respectivas divulgações feitas pela administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos, de maneira compatível com o objetivo da apresentação adequada.



- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade do programa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a interromper o programa.

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

5. Outros assuntos

5.1 – O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI - Departamento Regional do Rio de Janeiro é patrocinador de plano de benefícios para seus servidores na PREVINDUS - Associação de Previdência Complementar. As demonstrações contábeis da PREVINDUS, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, estão sendo examinadas por outros auditores independentes, cuja carta conforto datada de 06 de fevereiro de 2018, conclui sobre o não conhecimento de fatos, até aquela data, que possam afetar o valor dos ativos da PREVINDUS em relação ao plano patrocinado pelo **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI - Departamento Regional do Rio de Janeiro**

LOUDON BLOMQUIST
AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-RJ-000064/T-8

Jorge Luiz Ferreira Moraes
Contador
CRC-RJ- 043.479/O-2


Andrea Salles Lessa
Contador
CRC-RJ- 079.224/O-1

Rio de Janeiro
19 de fevereiro de 2018

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO RIO DE JANEIRO**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – Senai, Departamento Regional do Rio de Janeiro é uma instituição de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria – CNI, criada por meio do Decreto-Lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, com a finalidade de realizar, em escolas instaladas e mantidas pela Entidade, ou sob a forma de cooperação , a aprendizagem industrial, dar assistência aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento, proporcionar aos trabalhadores maiores de 18 anos a oportunidade de completar a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho, conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento a pessoal das empresas contribuintes e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão elaboradas e apresentadas em observância às disposições constantes na Lei nº 4.320/64, que prevêem o registro das receitas e despesas em regime de competência orçamentária.

Essas demonstrações compreendem:

- a) Balanço Patrimonial – Apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do encerramento do exercício.
- b) Demonstração das Variações Patrimoniais – Demonstra a apuração do déficit/superávit do exercício.
- c) Balanço Financeiro – Demonstra os recursos obtidos e as aplicações efetuadas durante o exercício, com ênfase na variação das contas do Disponível.
- d) Demonstração do Fluxo de Caixa – Demonstra o controle da movimentação financeira (entrada e saída de recursos financeiros) durante o exercício.

NOTA 3. PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

- a) Disponível – As aplicações em depósitos de caderneta de poupança e os fundos de aplicação financeira estão atualizados pelos rendimentos auferidos até a data do balanço.
- b) Estoques – Os estoques correspondem basicamente a materiais de consumo, os quais são avaliados ao custo médio de aquisição.
- c) Imobilizado – O imobilizado está avaliado conforme o descrito a seguir:

- Bens imóveis

Pelo custo de aquisição acrescido de reavaliação efetuada em 1996 por perito independente especializado. A depreciação e a amortização são calculadas pelo método linear, levando em consideração o prazo de vida útil dos bens, conforme taxas demonstradas na nota 8. Conforme Resolução nº 210 as edificações passaram a ser depreciadas mensalmente à taxa de 2% ao ano.

- Bens móveis e intangíveis

Pelo custo de aquisição acrescido de atualização monetária até 31 de dezembro de 1995, conforme critérios estabelecidos na Instrução de Serviço – IS 166/95, atualizada pela Circular DIAF nº 55/96 do SENAI – DN. A depreciação e a amortização são calculadas pelo método linear, levando em consideração o prazo e vida útil dos bens, conforme taxas demonstradas na nota 8.

- d) Passivo – Reconhecimento do Empréstimo junto ao BNDES, a vencer até outubro/2027, conforme demonstrado na nota 10 e a provisão do valor a pagar do contrato de cobertura do passivo atuarial, assumido com a Previndus - Associação de Previdência Complementar, a vencer até janeiro/2024, conforme demonstrado na nota 19.
- e) Receita de contribuições diretas – Proveniente da contribuição das empresas industriais, sendo registrada à medida que estas são recebidas.
- f) Receita de contribuições indiretas – Proveniente de repasse do INSS, sendo registrada à medida que a Entidade é informada pelo Senai – DN.

BB

NOTA 4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Banco do Brasil S.A.:		
Fundo de renda fixa	117.144	43.353
Certificados de depósitos bancários	2.361	3.035
	<u>119.505</u>	<u>46.388</u>
Caixa Econômica Federal:		
Certificados de depósito bancário	31.775	111.095
Total	151.280	157.483

No ano de 2017, as aplicações financeiras pós-fixadas tiveram remuneração em média de 99,30% do CDI e a aplicação no fundo especial do Banco do Brasil “Atenas” rendeu 10,5 a.a..

NOTA 5. RECEITAS A RECEBER

Referem-se à previsão da receita de arrecadação indireta do mês de dezembro, do 13º salário de 2017 e parcela do PRONATEC repassada pelo DN a ser recebida no exercício seguinte, que totalizaram o montante de R\$ 22.302 mil (R\$ 25.856 em 2016).

NOTA 6. CLIENTES

Referem-se, principalmente, a valores a receber pela prestação de serviços educacionais e tecnológicos somando, em 2017, um total de R\$ 13.073 mil (R\$ 12.050 em 2016).

NOTA 7. DEPARTAMENTOS – CONTA MOVIMENTO

Referem-se ao conta-corrente firmado entre a Entidade e o Senai – DN e outros DR's, no qual são registrados, basicamente, avisos de repasses de despesas diversas a serem reembolsadas. Em dezembro de 2017 totaliza cerca de R\$ 185 mil.



NOTA 8. IMOBILIZADO E INTANGIVEL

Descrição	Taxa de depreciação %	2017			2016
		Custo R\$ mil	Depreciação R\$ mil	Total R\$ mil	Total R\$ mil
Terrenos	-	3.998		3.998	3.998
Prédios	2	212.303	41.916	170.387	170.673
Instalações		1.475	91	1.384	1.406
Benfeitorias imóveis terceiros	2	33.254	2.223	31.031	30.262
Construções em Andamento		-	-		160
Total dos bens imóveis		251.030	44.230	206.800	206.500
Mobiliário em geral	10	24.511	14.882	9.629	10.966
Veículos	20	29.899	18.989	10.910	15.164
Máquinas e equipamentos	10	192.106	107.636	84.470	98.439
Equipamentos médicos	10	6.500	3.093	3.407	3.972
Equipamentos de informática	20	24.605	19.192	5.413	7.322
Equipamentos de comunicação	10	1.743	802	941	1.033
Outros	10	5.193	1.901	3.292	3.731
Total de bens móveis		284.557	166.495	118.062	140.627
Imobilizado em andamento					
Total Imobilizado andamento					
Linhas de telefone	-	381		381	381
Direitos de uso de softwares	20	23.667	17.360	6.307	10.187
Total de bens intangíveis		24.048	17.360	6.688	10.568
Total	-	559.635	228.085	331.550	357.695

16

NOTA 9. PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES

Descrição	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Provisão para contingências trabalhistas	5.139	11.050
Provisão para férias e encargos	19.069	20.680
Provisão para contingências fiscais	4.023	3.789
Provisão para contingências cíveis	1.110	624
Programa de Participação nos Resultados	10.332	13.509
PREVINDUS – Passivo Atuarial	13.313	12.313
Total	52.986	61.965

A Entidade é ré em processos trabalhistas movidos por ex-funcionários, que estão sendo julgados em diversas instâncias. No exercício de 2017, foi procedida a atualização do saldo da provisão para o montante de R\$ 5.139 mil (R\$ 11.050 mil em 2016) para fazer face a prováveis contingências trabalhistas.

NOTA 10. EMPRÉSTIMO BNDES

Em conformidade com a resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI e termos de ajustes administrativos assinados entre o Departamento Nacional e Departamento Regionais para os subcréditos solicitados no âmbito do Programa SENAI para à Competitividade da Indústria Brasileira, que estabeleceu a nova interpretação sobre a participação ajustada do Departamento Nacional e Departamentos Regionais na concessão do subsídio.

O procedimento anterior considerava o Departamento Nacional como co-financiador dos subcréditos e de acordo com a nova interpretação trazida pela resolução nº38/2016, o Departamento Nacional subsidiará os Departamentos Regionais no ato do pagamento dos juros e amortizações, no percentual de 34%.

A movimentação ocorrida na conta de Empréstimos, no ano de 2017 está evidenciada a seguir:

R\$ Mil

Saldo Anterior	Valor Amortizado	Atualização	Saldo Atual
30.451	2.663	886	28.674

O saldo atualizado do empréstimo junto ao BNDES está assim distribuído:

Descrição	2017 R\$ Mil
Passivo Circulante - Empréstimos e financiamentos	2.752
Passivo não Circulante – Empréstimos e financiamentos	25.922
Total	28.674

NOTA 11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A mutação patrimonial ocorrida no exercício foi:

Descrição	2017 Superávit acumulado R\$ mil	2016 Superávit acumulado R\$ mil
Saldo anterior	371.251	349.715
Déficit/Superávit do exercício	(10.164)	31.982
Ajuste de Exercícios Anteriores		(10.446)
Saldo atual em 31 de dezembro	361.087	371.251

NOTA 12. RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

Descrição	2017	2016
	R\$ mil	R\$ mil
Direta	169.847	172.079
Indireta	<u>119.795</u>	<u>149.843</u>
Total	289.642	321.922

NOTA 13. RECEITAS PATRIMONIAIS

Descrição	2017	2016
	R\$ mil	R\$ mil
Financeiras	14.792	15.741
Imobiliárias	<u>439</u>	<u>742</u>
Total	15.231	16.483

NOTA 14. RECEITAS DE SERVIÇOS

Descrição	2017	2016
	R\$ mil	R\$ mil
Serviços:		
Tecnológicos	8.160	6.526
Eduacionais	48.533	76.845
Outros	<u>1.264</u>	<u>2.095</u>
Total	57.957	85.466

16

NOTA 15. OUTRAS RECEITAS CORRENTES

Descrição	2017	2016
	R\$ mil	R\$ mil
Saldo de Exercícios anteriores	7.723	-
Outras receitas	7.629	3.117
Total	15.352	3.117

NOTA 16. DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2017	2016
	R\$ mil	R\$ mil
Salários	115.720	120.879
Encargos sociais (INSS, FGTS e PIS)	44.714	55.180
Férias e décimo terceiro salário	24.979	27.045
Plano de previdência complementar	10.118	14.523
Vale – refeição	14.000	14.360
Indenizações, vales-transporte e outras de pessoal	54.750	43.998
Total	264.281	275.985

NOTA 17. DESPESAS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS

Descrição	2017	2016
	R\$ mil	R\$ mil
Assessoria e consultoria	1.675	1.109
Serviços de informática	6.427	8.208
Publicidade e propaganda	2.692	2.929
Promoções e eventos	953	1.220
Técnicos em educação profissional	2.272	3.150
Limpeza e conservação	7.752	7.371
Manutenção e reparos de bens	5.857	4.743
Segurança e vigilância	9.374	10.681
Lotação de máquinas e equipamentos	285	434
Serviços Gráficos de cópias e reproduções	681	1.179
Serviços de comunicação	1.616	1.167
Reversão de contribuição às indústrias	9.770	9.855
Outros	7.923	12.683
Total	57.277	64.729

66

NOTA 18. TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - DESPESAS

Descrição	2017	2016
	R\$ mil	R\$ mil
Contribuições regulamentares - Firjan	2.904	3.225
Contribuições regulamentares - IEL	4.356	3.993
Convênios – Firjan / SESI (Corporativo)	1.148	1.410
Auxílio a terceiros	3.473	7.622
Outros	37	64
Total	11.987	16.314

NOTA 19. PLANO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA

O SENAI-RJ participa como patrocinador da Previndus-Associação de Previdência Complementar, destinados a concessão de benefícios de pecúlio e/ou renda de seus empregados.

As contribuições do SENAI-RJ para os planos em 2017 totalizaram R\$ 10.118 mil (R\$ 14.523 mil em 2016), incluídas as contribuições de serviços correntes e passados.

As reservas a amortizar são de responsabilidade dos patrocinadores tendo sido iniciadas em janeiro de 1995 para o plano de benefício definido. No 1º semestre de 2004, foi aprovada pelo Conselho Regional a amortização, em 21 anos, do déficit atuarial da Previndus. Em dezembro de 2015 o Senai registrou a provisão do saldo do passivo atuarial correspondente sua responsabilidade em relação às reservas a amortizar, que se referem às contribuições passadas de seus participantes, assumidas como patrocinador, a vencer até janeiro/2024.

A Provisão constituída teve a seguinte movimentação em 2017.

Saldo Anterior 2016	Amortização (-)	Atualização (+)	Saldo Atual 2017 (=)
78.043	12.857	5.799	70.985

O saldo atualizado da provisão constituída está assim distribuído:

Descrição	2017 R\$ Mil
Passivo Circulante - Provisões Passivo Atuarial	13.313
Passivo não Circulante – Outras Contingências	57.672
Total	70.985

16

NOTA 20. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As principais transações com partes relacionadas foram efetuadas com o Senai-DN e com a Federação das Indústrias do Estado do Rio de Janeiro – Firjan, e são referentes ao seguinte:

Descrição	SENAI-DN		FIRJAN	
	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil	2017 R\$ mil	2016 R\$ mil
Arrecadação:				
Recolhimento direto	169.847	172.079		
Recolhimento indireto	119.795	149.843		
Repasses para projetos e convênios			1.148	1.391
Repasses regimentais			2.904	3.225

NOTA 21. GRATUIDADE

Em atendimento ao artigo 10º § 2 do regimento do SENAI, o Departamento Regional do Rio de Janeiro destinou para gratuidade em 2017 R\$ 193.161 mil para vagas gratuitas, o que corresponde a 72,1 % da receita líquida de contribuição geral destinado à gratuidade.

DESCRITIVO	R\$ mil
Receita de Contribuição Geral (Direta e Indireta)	289.642
Receita Líquida da Contribuição Geral	267.918
Recursos aplicados à Gratuidade	193.161
% Receita Líquida destinado à Gratuidade	72,1%

A apuração está de acordo com a metodologia própria do SENAI Nacional, que considera a realização orçamentária (Despesas Correntes e de Capital) e a oferta de vagas gratuitas.



Daniel de Lima
CRC - 068355/0-5 RJ
Contador

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

A T I V O

	Em R\$ mil	2017	2016
CIRCULANTE	<u>193.822</u>	<u>210.380</u>	
DISPONIBILIDADES	<u>151.861</u>	<u>158.443</u>	
Caixa e bancos	581	960	
Aplicações financeiras	151.280	157.483	
DIREITOS REALIZÁVEIS	<u>41.961</u>	<u>51.937</u>	
Clientes	13.073	12.050	
(-) Provisão créditos liquidação duvidosa	-5.016	-3.808	
Convênios e acordos	159	4.437	
Receitas a receber	22.302	25.856	
Departamento c/movimento	185	841	
Estoques	2.921	2.698	
Outras contas a receber	8.337	9.863	
NÃO CIRCULANTE	<u>333.022</u>	<u>359.703</u>	
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<u>1.471</u>	<u>2.007</u>	
Depósitos para recursos judiciais	1.471	2.007	
IMOBILIZADO	<u>324.862</u>	<u>347.128</u>	
Bens imóveis	251.030	245.895	
Bens móveis	284.557	285.334	
Depreciação acumulada	-210.725	-184.101	
INTANGÍVEL	<u>6.689</u>	<u>10.568</u>	
Bens Intangíveis	24.048	22.823	
Amortização de Bens Intangíveis	-17.360	-12.255	
TOTAL	<u>526.844</u>	<u>570.083</u>	

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

P A S S I V O

	Em R\$ mil	2017	2016
CIRCULANTE	<u>82.163</u>	<u>102.651</u>	
Contas a Pagar	158	627	
Fornecedores	3.744	16.157	
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	2.411	3.342	
Salários e encargos a recolher	4.132	4.676	
Provisões	52.986	61.965	
Retenções e depósitos em garantia	4.788	4.817	
Departamento Conta Movimento	155	242	
Convênios - arrecadação direta	4.433	4.250	
Empréstimos e Financiamentos - BNDES	2.752	0	
Sistema Indústria - Conta Movimento	3.428	2.453	
Convênios e acordos	2.396	3.757	
Contas Correntes Passivas	417	177	
Outras Obrigações	362	188	
NÃO CIRCULANTE	<u>83.594</u>	<u>96.181</u>	
Empréstimos e Financiamentos Contratados	25.922	30.450	
Outras Obrigações a Longo Prazo	57.672	65.731	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>361.087</u>	<u>371.251</u>	
Superávit acumulado	361.087	371.251	
TOTAL	<u>526.844</u>	<u>570.083</u>	

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS

	Em R\$ mil	PERÍODOS DE	
		2017	2016
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	<u>386.517</u>	<u>519.332</u>	
RECEITAS CORRENTES	<u>383.300</u>	<u>442.683</u>	
De contribuições	289.642	321.922	
Patrimoniais	15.231	16.483	
De serviços	57.957	85.466	
Transferências correntes	5.118	15.695	
Saldo de exercícios anteriores	7.723	0	
Outras	7.629	3.117	
RECEITAS DE CAPITAL	<u>3.217</u>	<u>76.649</u>	
Alienação de bens	1.532	75.320	
Operações de Crédito	0	812	
Subvenções e Auxílios	1.684	517	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS E FINANCEIRAS	<u>48.572</u>	<u>54.850</u>	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	<u>16.550</u>	<u>49.710</u>	
Resultantes da execução orçamentária	10.747	39.453	
Aumento do ativo imobilizado	10.747	39.453	
Independentes da execução orçamentária	<u>5.803</u>	<u>10.257</u>	
Incorporação de bens móveis	451	110	
Baixa de depreciação de bens móveis	5.352	2.490	
Baixa de depreciação de bens imóveis	0	7.641	
Outras variações patrimoniais	0	16	
VARIAÇÕES FINANCEIRAS	<u>32.022</u>	<u>5.140</u>	
Inscrições - ativo	21.744	1.419	
Cancelamentos - Passivo	10.278	3.721	
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO			
Déficit do exercício	10.164		
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	<u>445.253</u>	<u>574.182</u>	

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS

	Em R\$ mil PERÍODOS DE	
	2017	2016
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	<u>386.517</u>	<u>441.247</u>
DESPESAS CORRENTES	<u>373.108</u>	<u>400.284</u>
Pessoal e encargos sociais	264.281	275.985
Ocupação e utilidades	15.140	16.551
Material de consumo	13.376	14.472
Serviço de terceiros	57.277	64.729
Impostos, taxas e contribuições	474	330
Transferências correntes	11.987	16.314
Despesas diversas	4.673	6.509
Outras	5.899	5.393
DESPESAS DE CAPITAL	<u>13.409</u>	<u>40.963</u>
Investimentos	10.746	39.453
Amortizações	2.663	1.510
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS E FINANCEIRAS	<u>58.736</u>	<u>100.952</u>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	<u>50.417</u>	<u>83.502</u>
Resultantes da execução orçamentária	<u>13.341</u>	<u>40.676</u>
Redução do ativo imobilizado	5.617	40.676
Saldo de exercícios anteriores	7.723	0
Independentes da execução orçamentária	<u>37.076</u>	<u>42.826</u>
Baixa de bens imóveis	0	6.345
Inscrição de depreciação de bens móveis, imóveis e amortização de intangíveis	31.971	30.875
Outras Variações Patrimoniais	5.104	5.606
VARIAÇÕES FINANCEIRAS	<u>8.319</u>	<u>17.450</u>
Cancelamentos - ativo	6.245	8.103
Inscrições - passivo	2.074	9.327
Despesas Extra-Orçamentárias	0	20
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	<u>0</u>	<u>31.982</u>
Superávit do exercício	0	31.982
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	<u>445.253</u>	<u>574.182</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO FINANCEIRO

	Em R\$ mil	PERÍODOS DE	
	2017	2016	
RECURSOS RECEBIDOS			
ORÇAMENTÁRIOS	<u>378.794</u>	<u>519.332</u>	
RECEITAS CORRENTES	<u>375.577</u>	<u>442.683</u>	
De contribuições	289.642	321.922	
Patrimoniais	15.231	16.483	
De serviços	57.957	85.466	
Transferências correntes	5.118	15.695	
Outras	7.629	3.117	
RECEITAS DE CAPITAL	<u>3.217</u>	<u>76.649</u>	
Operações de Crédito	0	812	
Alienação de bens	1.532	75.320	
Subvenções e Auxílios	1.684	517	
EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	<u>48.616</u>	<u>77.410</u>	
AUMENTOS NO EXERCÍCIO	<u>36.346</u>	<u>45.296</u>	
Aumento do passivo circulante	<u>4.324</u>	<u>40.156</u>	
Obrigações a pagar	4.324	40.156	
Aumento do passivo não circulante	0	0	
Obrigações a pagar	0	0	
Variações financeiras	<u>32.022</u>	<u>5.140</u>	
Inscrições - ativo	21.744	1.419	
Cancelamentos - Passivo	10.278	3.721	
REDUÇÕES NO EXERCÍCIO	<u>12.270</u>	<u>32.114</u>	
Redução do ativo circulante	11.734	30.824	
Créditos a receber	10.704	30.311	
Estoques	0	513	
Valores a Apropriar	1.029	0	
Redução do ativo não circulante	<u>536</u>	<u>1.290</u>	
Depósitos para Recursos Judiciais	536	1.290	
DISPONIBILIDADE INICIAL	<u>158.443</u>	<u>47.338</u>	
Disponível	<u>158.443</u>	<u>47.338</u>	
Caixa e Bancos	960	3.046	
Aplicações financeiras	157.483	44.292	
TOTAL DOS RECURSOS RECEBIDOS	<u>585.853</u>	<u>644.080</u>	

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

16

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO FINANCEIRO

	Em R\$ mil	PERÍODOS DE	
	2017	2016	
RECURSOS APLICADOS			
ORÇAMENTÁRIOS	<u>386.517</u>	<u>441.247</u>	
DESPESAS CORRENTES	<u>373.108</u>	<u>400.284</u>	
Pessoal e encargos sociais	264.281	275.985	
Ocupação e utilidades	15.140	16.551	
Material de consumo	13.376	14.472	
Serviço de terceiros	57.277	64.729	
Impostos taxas e contribuições	474	330	
Transferências correntes	11.987	16.314	
Despesas diversas	4.673	6.509	
Outras	5.899	5.393	
DESPESAS DE CAPITAL	<u>13.409</u>	<u>40.963</u>	
Investimentos	10.746	39.453	
Amortizações	2.663	1.510	
EXTRA - ORÇAMENTÁRIOS	<u>47.475</u>	<u>44.390</u>	
AUMENTOS NO EXERCÍCIO	<u>1.757</u>	<u>8.441</u>	
Aumento do ativo circulante	1.757	8.441	
Créditos a receber	1.535	8.031	
Estoques	222	0	
Valores a Apropriar	0	410	
REDUÇÕES NO EXERCÍCIO	<u>45.718</u>	<u>35.949</u>	
Redução do passivo circulante	24.813	12.723	
Obrigações a pagar	24.813	12.723	
Redução do passivo não circulante	<u>12.586</u>	<u>5.776</u>	
Exigível a longo prazo	12.586	5.776	
Variações financeiras	<u>8.319</u>	<u>17.450</u>	
Cancelamentos - ativo	6.245	8.103	
Inscrições - passivo	2.074	9.327	
Despesas Extra-Orçamentárias	0	20	
DISPONIBILIDADE FINAL	<u>151.861</u>	<u>158.443</u>	
Disponível	<u>151.861</u>	<u>158.443</u>	
Caixa e Bancos	581	960	
Aplicações financeiras	151.280	157.483	
TOTAL DOS RECURSOS APLICADOS	<u>585.853</u>	<u>644.080</u>	

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	Em R\$ mil PERÍODOS DE	
	2017	2016
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
DÉFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	<u>-10.165</u>	<u>31.982</u>
AJUSTES		
Depreciação e Amortização	31.727	23.010
Provisões para Contingências	-8.978	27.409
	<u>22.749</u>	<u>50.419</u>
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS		
Clientes	(1.023)	(3.926)
Provisão Créditos Liquidação Duvidosa	1.207	3.698
Adiantamentos a Empregados	900	62
Antecipações sobre Contratos	(273)	9
Departamento Conta Movimento (Ativo)	656	(271)
Valores em Cobrança	(99)	1.292
Receitas a Receber	3.554	24.862
Sistema Indústria - Conta Movimento (Ativo)	(100)	(159)
Convênios e Acordos	4.277	(3.607)
Contas Correntes Ativas	(4)	0
Depósitos em Garantia	(36)	388
Impostos a Recuperar	109	(67)
Estoques de Materiais e Produtos	(222)	513
Valores a Apropriar	1.029	(410)
Depósitos para Recursos Judiciais	536	1.291
Contas a Pagar	(469)	354
Fornecedores	(12.413)	11.463
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	(931)	800
Retenções e Depósitos em Garantia	(28)	(267)
Departamento Conta Movimento (Passivo)	(87)	51
Convênios - Arrecadação Direta	183	21
Empréstimos e Financiamentos	2.752	0
Sistema Indústria - Conta Movimento (Passivo)	975	(420)
Convênios e Acordos (Passivo)	(1.361)	(2.925)
Contas Correntes Passivas	240	(233)
Outras Obrigações	174	58
Empréstimos e Financiamentos Contratados	(4.528)	(326)
Outras Obrigações a Longo Prazo	(8.058)	(5.449)
	<u>-13.040</u>	<u>26.799</u>
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>-999</u>	<u>100.323</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado e Intangível	-5.583	10.782
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>-5.583</u>	<u>10.782</u>
VARIAÇÃO DO DISPONÍVEL	<u>-6.582</u>	<u>111.105</u>
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO DISPONÍVEL		
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	158.443	47.338
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	151.860	158.443
	<u>-6.582</u>	<u>111.105</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)