

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Entidade e Apresentação das Demonstrações Contábeis

O **Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI-SP** é uma instituição de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, criada através 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 forma de cooperação, a aprendizagem industrial; assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento; proporcionar aos trabalhadores a oportunidade de completar a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho; conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento ao pessoal das empresas contribuintes; e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para a indústria e atividades assemelhadas.

As demonstrações contábeis da entidade estão elaboradas e apresentadas em observância às determinações contidas na Lei nº 4.320/64 e Norma Brasileira de Contabilidade Técnica aplicada ao Setor Público – NBC TSP 11, de 18/10/2018, Plano de Contas e Manual de Padronização Contábil do Sistema Indústria e disposições do Departamento Nacional do SENAI, que preveem o registro das receitas e despesas em regime orçamentário.

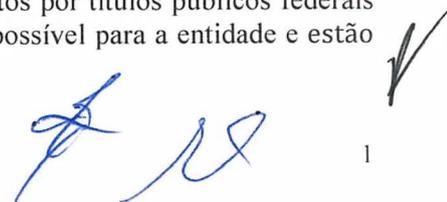
Essas demonstrações compreendem:

- **Balanco Patrimonial** – apresenta os saldos das contas patrimoniais na data do levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2021, comparado com o exercício anterior.
- **Balanco Orçamentário** – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2021.
- **Balanco Financeiro** – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício de 2021 com ênfase na variação das contas do disponível, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração das Variações Patrimoniais** – demonstra a apuração do superávit do exercício, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração do Fluxo de Caixa** – demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício, comparado com o exercício anterior.
- **Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido** – demonstra a movimentação de todas as contas do patrimônio líquido durante o exercício social.
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis** – contêm informações complementares ou suplementares àquelas evidenciadas nas referidas demonstrações, bem como critérios utilizados em sua elaboração e outras informações relevantes, como as medidas adotadas para evitar a disseminação do coronavírus e seus impactos nos demonstrativos contábeis e financeiros de 2021.

Sumário das Principais Práticas Contábeis

1. Disponível

As disponibilidades são destinadas à execução e manutenção de suas atividades e mensuradas pelo valor justo. As aplicações financeiras junto ao Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal, são mantidas em aplicações financeiras de liquidez imediata e fundos exclusivos compostos por títulos públicos federais visando proporcionar retorno acima da variação do CDI, com menor risco possível para a entidade e estão atualizadas até a data do balanço.





SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

2. Ativo Circulante – Créditos a Receber

Composição	2021	2020
Cientes <i>Prestação de Serviços Educacionais, Serviços Técnicos Tecnológicos e Outros</i>	124.374.078,10	101.699.120,83
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(27.832.985,14)	(25.389.620,22)
Adiantamento a Empregados <i>Férias e adiantamentos para viagens à serviço</i>	14.511.221,67	3.240.064,03
Sistema Industria Conta Movimento <i>Encontro de Contas entre Dep. Nacional/DR, SESI/SENAI</i>	1.319.011,82	331.090,02
Receitas a Receber <i>Receitas de Contribuições das indústrias via INSS, referente 13º salário e mês de dezembro/2021 a ser creditado em janeiro/2022.</i>	70.074.283,87	59.597.944,32
Convênio Arrecadação Direta <i>Notificações de débitos às empresas inadimplentes</i>	6.130.442,58	14.865.639,22
Contas Correntes Ativas <i>Salário Maternidade e Salário Família via INSS</i>	1.091.704,22	423.930,25
Impostos a Recuperar	42.534,54	42.534,54
Total	189.710.291,66	154.810.702,99

A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa foi constituída a partir da análise dos títulos recebíveis em atraso, relativos à Prestação de Serviços Educacionais, Técnicos e Tecnológicos.

O saldo da provisão em 31/12/2021 soma R\$ 27.832.985,14, com risco pulverizado em diversos clientes, em sua maioria, pessoas físicas e serão baixados somente depois de esgotadas todas as tentativas de cobrança.

Cabe ressaltar que devido à crise que assolou nosso país, muitas famílias foram acometidas pelo desemprego ou redução de renda, elevando assim a inadimplência dos serviços prestados.

3. Estoques

Os estoques são compostos, por materiais destinados ao consumo próprio das unidades escolares mantidas pelo SENAI-SP, bem como por livros e publicações da Editora SENAI-SP totalizando R\$ 31.500.732,55, sendo avaliado ao custo médio de aquisição que não supera o valor de reposição. Há, ainda, importações em andamento no valor de R\$ 3.796.453,88.

Foi efetuado o inventário físico anual da totalidade dos bens em estoque, sem necessidade de ajustes relevantes, bem como análises com vistas ao replanejamento das reposições de materiais para o ano de 2021, uma vez que a movimentação de estoque em 2020 foi reduzida em relação às restrições nas atividades, impostas pelo COVID-19.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

4. Ativo Circulante – Valores a Apropriar

Os valores a apropriar se devem principalmente aos cursos de Formação Continuada que tiveram seu início postergado para o próximo exercício.

Composição	2021	2020
Valores a apropriar <i>Cientes a faturar em 2022 e saldos de descontos de funcionários a serem regularizados em janeiro 2022</i>	10.656.030,67	13.235.444,64
Outros <i>Vales refeição, alimentação e transporte a ser regularizado na Folha de janeiro de 2022 e prêmios de seguro.</i>	3.855.934,46	3.371.550,28
Total	14.511.965,13	16.606.994,92

Em 31 de dezembro de 2021, o SENAI-SP manteve a cobertura de seguros contra incêndio, vendaval, alagamento, roubo, danos elétricos e outros riscos.

Seguros	2021		2020	
	Importância Segurada R\$	Prêmio de Seguro R\$	Importância Segurada R\$	Prêmio de Seguro R\$
Bens Imóveis	2.755.696.036,36	873.135,61	2.675.470.804,34	892.600,00
Bens Móveis	350.595.719,38		290.647.301,24	
Mercadorias	7.137.346,75		7.137.346,75	
Total	3.113.429.102,49		2.973.255.452,33	

5. Ativo Não Circulante – Realizável a Longo Prazo – Créditos e Valores

Composição	2021	2020
Fundo de Reserva Financeira <i>Conforme resolução 524/2012, do Conselho Nacional do SENAI</i>	991.282,70	689.409,96
Depósitos para Recursos Judiciais <i>Depósitos para recursos judiciais, FAP-fator acidentário de prevenção e RAT-riscos de acidentes de trabalho</i>	140.039.621,09	139.162.430,97
Receitas a Receber <i>Cobrança Judicial (Contribuição das Indústrias via Direta)</i>	74.207.729,25	57.800.935,34
Total	215.238.633,04	197.652.776,27

Os depósitos para Recursos Judiciais estão registrados em valores nominais, uma vez que para a contabilidade pública, se não for possível determinar, em bases confiáveis, o valor que será recebido, ele não deve ser reconhecido como receita e estarão em conformidade com o princípio da Prudência se, diante de alternativas igualmente válidas, o ativo estiver sendo estimado pelo menor valor.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO****Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

Enquanto perdurar a pendência judicial, os rendimentos produzidos por depósitos judiciais sujeitam-se à condição suspensiva, não cabendo, pois, a sua apropriação como receita, o que deverá ocorrer somente por ocasião da solução da lide ou desistência da ação proposta no Poder Judiciário. De igual forma, também não cabe a apropriação de encargos (juros) relativa à obrigação correspondente aos valores depositados.

Ressaltamos que do montante depositado em juízo de R\$ 140.039.621,09, o valor de R\$ 96.350.806,76 refere-se a garantia para o processo judicial que discute o fator acidentário de prevenção e riscos de acidentes de trabalho para a Seguridade Social FAP e RAT.

Em relação as cobranças judiciais de Contribuição Direta das Indústrias, não constituímos provisão para perdas, uma vez que a legitimidade da entidade e o objeto discutido já está pacificado nos tribunais, portanto, temos somente provisões para garantir eventuais honorários a serem pagos.

6. Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados os bens destinados à manutenção das atividades das entidades, divididos nos subgrupos:

Bens Imóveis (terrenos, prédios, construções em andamento, instalações e benfeitorias em imóveis).

São considerados para fins de incorporação todos os bens imóveis sem restrição de valor e tempo de vida estimado ou ainda aquisições e contratações de serviços que objetivam o acréscimo da área construída, adaptações, recuperações ou adequações nas instalações físicas dos imóveis, desde que agreguem valor na avaliação patrimonial do imóvel.

Conforme CPC 06 (R2), procedemos à interpretação sobre a atividade de arrendamento mercantil, nos contratos que envolvem o direito de uso de bens de terceiros, hipótese em que deveríamos reconhecer em Balanço os ativos e passivos ali contidos.

Dos contratos verificados, somente um (aluguel do imóvel da Escola de Santos) continha as características da aplicação da norma, sendo incorporado ao Imobilizado e depreciado pelo período do contrato, os demais, permaneceram classificados como despesas de aluguel.

A posição dos bens imóveis está a seguir constituída:

Contas Contábeis	2021			2020			Taxa %
	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2021	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2020	
Imóveis							
Terrenos	334.169.677,00		334.169.677,00	335.237.677,00		335.237.677,00	
Prédios	1.565.832.593,83	-491.074.066,32	1.074.758.527,51	1.447.392.707,55	-462.260.687,39	985.132.020,16	2
Prédios - Direito de Uso	11.713.577,59	-9.370.862,07	2.342.715,52	11.713.577,59	-6.247.241,38	5.466.336,21	26,6
Obras em Andamento	24.129.707,95		24.129.707,95	133.353.340,00		133.353.340,00	
Total	1.935.845.556,37	-500.444.928,39	1.435.400.627,98	1.927.697.302,14	-468.507.928,77	1.459.189.373,37	

Bens Móveis (mobiliários, veículos, máquinas, equipamentos de informática, ferramentas e instrumentos de oficina e laboratórios e outros bens móveis).

Os critérios para incorporação de bens móveis são:

- Ter prazo de vida útil igual ou superior a dois anos de acordo com a Política de Patrimônio do

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Sistema CNI, Ato CSC Nº 02/2010;

- Possuir valor de aquisição unitário igual ou superior a R\$ 1.200,00 conforme RIR/2018 - Decreto nº 9.580 de 22/11/2018 e Lei nº 12973/2014, artigo 15 de 13/05/2014;
- Não perder sua identidade física em razão de sua utilização ou aplicação;

São considerados como exceções os seguintes itens, com vida útil menor que dois anos, mesmo que tenham valores inferiores ao limite de R\$ 1.200,00 (Hum mil e duzentos reais):

- Mobiliário em geral, tais como: mesas, cadeiras, carteiras escolares, armários, etc., aparelhos elétricos, eletrônicos e informática, tais como: televisor, gravador, som, scanner, monitores e etc.

Há ainda, parâmetros excludentes de incorporação como: Durabilidade, Fragilidade, Perecibilidade, Incorporabilidade e Transformabilidade, quando o material ou estrutura do bem está sujeito a alterações ou deformações decorrentes de seu uso, ou sofra transformações ou ainda seja incorporado a outro bem.

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção e depreciado, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade NBC T SP 07, 22/09/2017.

Os bens móveis da entidade em 31 de dezembro, estão assim constituídos:

Contas Contábeis	2021			2020			Taxa %
	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2021	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Residual em 31/12/2020	
Móveis							
Mobiliário em Geral	79.365.308,40	-62.196.941,24	17.168.367,16	77.833.373,63	-59.563.035,99	18.270.337,64	10
Veículos	51.273.535,78	-47.995.452,29	3.278.083,49	50.527.094,37	-46.238.267,01	4.288.827,36	20
Máquinas e Equipamentos em geral	874.874.576,85	-732.550.085,86	142.324.490,99	855.704.907,78	-701.122.211,87	154.582.695,91	10
Ferramentas e Instrumentos de Oficina/Laboratório	112.155.558,44	-93.954.483,97	18.201.074,47	113.273.215,50	-90.341.884,76	22.931.330,74	10
Equip. Informática	161.706.475,54	-120.349.857,64	41.356.617,90	141.256.313,47	-117.487.547,44	23.768.766,03	20
Outros	14.840.941,98	-11.770.788,80	3.070.153,18	14.296.994,81	-11.155.257,94	3.141.736,87	10
sub total	1.294.216.396,99	-1.068.817.609,80	225.398.787,19	1.252.891.899,56	-1.025.908.205,01	226.983.694,55	
Total	3.230.061.953,36	-1.569.262.538,19	1.660.799.415,17	3.180.589.201,70	-1.494.416.133,78	1.686.173.067,92	

Os ativos imobilizados encontram-se em perfeito estado de uso, atendendo às operações das entidades, uma vez que adotamos a política de inventários anuais, com as devidas baixas de bens obsoletos e inservíveis, que são leiloados ou doados para entidades assistenciais.

Os ativos imobilizados obtidos gratuitamente são considerados pelo valor patrimonial definido nos termos da doação.

A depreciação sobre os bens móveis e imóveis é calculada pelo método de quotas constantes, de acordo com as orientações contidas no Ato CSC nº 02/2010, do Conselho Nacional da Indústria e em conformidade com a NBC T SP 07, 22/09/2017.

A NBC T 16.10 - Avaliação e mensuração de ativos e passivos em entidades do setor público - traz a necessidade de aplicação do teste de impairment para ativos do setor público e o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, anexo à Portaria STN nº 548, de 24/09/2015, que

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO****Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

regulamenta a Portaria STN nº 634, de 19/11/2013, trata do reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, das variações patrimoniais como reavaliação, depreciação ou exaustão e redução ao valor recuperável nos entes públicos de maneira cadenciada.

Objetivando comprovar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por venda ou uso nas operações, procedemos a avaliação (teste de impairment) dos grupos de bens Imóveis (avaliação elaborada por Engenheiros da Diretoria de Obras) pelo valor de reconstrução, dos Veículos e Unidades Móveis calculando o valor de reposição com base na tabela FIPE ou site de bens usados quando não constasse da tabela e dos bens Móveis como mobiliários, equipamentos de informática, ferramentas e maquinários em geral com base no histórico dos Leilões realizados nos últimos anos e em sites de bens usados.

Por fim, a Subconta de Máquinas e Equipamentos em Geral, devido sua especificidade e uso atípico, por não se tratar de bem destinado à produção industrial, teve avaliação técnica mais apurada e individualizada pelos técnicos da Gerência de Infraestrutura e Suprimentos.

Restou assegurado que os referidos ativos não estão registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda, não sendo necessário registrar a perda por *impairment* correspondente à diferença entre o valor contábil e o valor justo.

7. Passivo Circulante – Obrigações a Pagar

Composição	2021	2020
Contas a Pagar	276.642,17	84.101,48
Fornecedores	44.775.217,61	20.281.799,23
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher <i>IRRF sobre serviços e folha, ISS, PIS, COFINS e CSLL</i>	12.462.680,14	10.314.188,27
Salários e Encargos a Pagar	11.657.714,78	10.807.960,30
Provisão sobre Férias	58.079.594,55	42.016.665,27
Provisão para Contingências Trabalhistas	40.773.130,65	39.623.105,99
Provisão para Contingências Cíveis e Tributárias	2.969.876,81	3.245.683,84
Provisão para Plano de Previdência Complementar	34.451.417,40	9.340.751,08
Retenções e Depósitos em Garantia <i>Cauções sobre contratos de obras e serviços</i>	5.747.774,58	3.824.630,47
Convênios – Arrecadação Direta 15% da Arrecadação a ser repassada ao Departamento Nacional (dez/21 e 13º salário)	14.771.161,92	13.642.254,48
Sistema Indústria – Conta Movimento <i>Encontro de Contas SENAI com FIESP e SESI</i>	2.697.174,60	2.196.151,73
Convênios e Acordos <i>Jica Toyota/ Embrapii / Rota 20-30</i>	823.009,32	683.652,33
Credores Diversos <i>Férias a pagar, Arrendamento Mercantil e repasse a DRs</i>	3.145.927,24	3.587.494,32
Departamentos Conta Recolhimento <i>Contribuição Adicional a ser repassada ao Dep. Nacional</i>	330.325,94	101.333,72
Recursos a Classificar <i>Recebimentos de serviços escolares para ano letivo seguinte</i>	532.385,08	249.750,38
Outras Obrigações <i>Recebimentos de serviços a realizar 2022, consignações, Seguro de Vida, Empréstimo e Sindicatos</i>	8.147.970,99	12.255.557,05
Total Passivo Circulante	241.642.003,78	172.255.079,94

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Destaques para a conta de Fornecedores que cresceu em relação a 2020, em virtude da retomada das atividades presenciais nas Unidades.

A provisão do Plano de Previdência complementar foi reforçada em R\$ 25.110.666,32, devido ao déficit apresentado no Plano de Previdência Privada, detalhado no item 16 destas Notas explicativas.

Outras obrigações tiveram redução em 2021, em razão da postergação de cursos pagos em 2020 que se realizaram em 2021, devido às restrições de aulas práticas presenciais naquele ano.

8. Passivo Não Circulante – Exigível à Longo Prazo

Composição	2021	2020
Depósitos em Garantia – Arrendamento Mercantil	0,00	2.342.715,57
Provisões para Seguridade Social – FAP	41.807.729,59	41.807.729,59
Provisões para Seguridade Social – RAT	54.535.517,94	54.535.517,94
Provisão para Contingências Trabalhistas	85.929.969,57	91.079.315,46
Provisão para Contingências Cíveis e Tributárias	5.659.168,59	1.006.849,44
Total Passivo Não Circulante	187.932.385,69	190.772.128,00
Total Passivo Circulante e Não Circulante	429.574.389,47	363.027.207,94

As provisões são constituídas com base nos valores de reconhecimento para os passivos, com a possibilidade de ajustes quando deixarem de existir os motivos que as originaram. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Todos os processos judiciais do SENAI-SP estão sob a responsabilidade da Gerência Sênior Jurídica da Entidade, sendo que os advogados são todos contratados nos termos da CLT.

As provisões de perdas prováveis para os exercícios futuros foram constituídas no valor de **R\$ 126.703.100,22** para os processos trabalhistas (R\$ 40.773.130,65 e R\$ 85.929.969,57) e **R\$ 8.629.045,40** para os processos cíveis/tributários (R\$ 2.969.876,81 e R\$ 5.659.168,59) classificados por ordem de liquidez e divididos entre circulante (curto prazo) e não circulante (longo prazo), respectivamente.

Temos ainda provisões para Seguridade Social FAP e RAT que somam **R\$ 96.343.247,53** (R\$ 41.807.729,59 e R\$ 54.535.517,94) cujos depósitos judiciais têm sido efetuados mensalmente.

9. Receitas

As receitas orçamentárias são contabilizadas com base no regime de competência, conforme Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1111/2007 - art. 9º e Normas Brasileiras de Contabilidade e totalizaram **R\$ 1.566.808.259,37** no exercício de 2021.

9.1 Receitas de Contribuições

As receitas de contribuições diretas e indiretas, por critério determinado pelo Departamento Nacional, são registradas pelos valores constantes no Sistema informatizado da CNI, que correspondem aos valores recolhidos pelas indústrias.



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO****Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

Em 2020, por meio da Medida Provisória nº 932 de 31/03/2020, convertida na Lei 14.025/2020, o Governo Federal determinou a redução temporária em 50% das alíquotas das contribuições devidas ao SENAI-SP sobre o total da remuneração devida aos empregados, no trimestre de abril a junho/2020, motivo pelo qual a variação percentual de 2021 sobre 2020 fica acima da média.

Tal medida teve a finalidade de reduzir as despesas parafiscais das empresas brasileiras para manutenção do fluxo de caixa e preservação dos empregos no momento em que atividade econômica nacional seria atingida com mais intensidade pela crise provocada pela disseminação do Covid-19.

Em 2021, a arrecadação direta sofreu impacto com alguns cancelamentos de convênios, encerramento de atividades industriais de algumas empresas e da limitação da base de cálculo nos recolhimentos através de liminares concedidas pela Justiça. São realizados periodicamente procedimentos de fiscalização.

A arrecadação indireta também sofre o impacto das liminares concedidas pela justiça limitando a base de cálculo de recolhimento das Entidades. As cobranças, quando não resolvidas administrativamente, são enviadas para proposição de cobrança judicial.

Os mandados de fiscalização, tem ocorrido remotamente objetivando mitigar os efeitos da crise de pandemia.

Composição	2021	2020
Contribuições Indiretas – Repassadas pelo INSS	563.846.947,39	436.111.326,87
Contribuições Diretas – Recolhidas pelas Empresas	556.746.897,02	468.782.254,45
Total	1.120.593.844,41	904.893.581,32

9.2 Receitas Financeiras

As Receitas financeiras em 2021 superaram o ano de 2020 em razão do aumento da Selic (a taxa básica de juros) que em 2021 chegou a 9,25% contra 2% atingido em 2020, sendo o menor patamar histórico já registrado.

As Receitas imobiliárias também tiveram incremento devido a alta das taxas de correção dos contratos de aluguéis em especial do Imóvel da Av. Paulista, 750 alugado para a Caixa Econômica Federal com correção pelo IGPm.

Composição	2021	2020
Receitas Imobiliárias (<i>Aluguéis</i>)	22.366.222,29	19.585.843,18
Receitas Financeiras (<i>Aplicações</i>)	45.791.622,85	23.611.344,25
Total	68.157.845,14	43.197.187,43

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

9.3 Receitas de Serviços

As receitas de serviços também apresentaram recuperação devido a retomada econômica e retorno às atividades presenciais e práticas de oficina que sofreram restrições em 2020 devido à pandemia.

Composição	2021	2020
Serviços Educacionais	181.370.435,76	133.087.984,11
Serviços Técnico-Tecnológicos, Consultoria, Assessoria	40.410.637,50	42.558.017,74
Serviços Administrativos e Comerciais	55.483,44	13.385,15
Total	221.836.556,70	175.659.387,00

Serviços Educacionais: englobam os cursos de Educação Profissional como Cursos de Aprendizagem Industrial, Técnico, Superior, Pós-Graduação, Iniciação Profissional, Qualificação Básica, Especialização e Aperfeiçoamento Profissional.

Serviços Técnico-Tecnológicos: referem-se aos atendimentos às empresas nas modalidades Consultoria e Assessoria Técnica e Tecnológica, Informação Tecnológica, Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação Tecnológica e Serviços Técnicos Especializados.

9.4 Outras Receitas Correntes

Composição	2021	2020
Recuperação de Despesas <i>Cessão de uso de cantinas, venda de materiais inservíveis, Editora material didático e outros.</i> <i>Em 2020: INSS/PIS abr-mai e reenquadramento tarifário Sabesp</i>	3.471.386,11	35.559.909,66
Multas e Juros de Mora recebidos de clientes	2.862.566,87	2.797.869,29
Descontos Obtidos	2.726.449,16	2.667.606,72
Indenizações e Restituições <i>Multas contratuais, restituições de sinistros referentes a seguros diversos, restituições e outros.</i> <i>Em 2021: expurgos inflacionários das contas de poupança - CEF.</i>	110.305.027,99	6.471.086,55
Total	119.365.430,13	47.496.472,22

Em 2020 os valores de INSS e PIS patronais, de abril e maio, no valor de R\$ 14.577.360,86, tiveram os pagamentos postergados para outubro e novembro/2020 (Medida Provisória Federal 932/2020) e, sua exigibilidade suspensa com a decisão judicial de imunidade reconhecida no mês de setembro/2020, desta forma, para efeito compensatório registramos a Recuperação de Despesas em igual valor. Tivemos ainda a Recuperação de R\$ 16.954.596,54 milhões da SABESP, relativo ao reenquadramento tarifário de empresa comercial para ente assistencial.

Em 2021 tivemos a recuperação judicial dos expurgos inflacionários das aplicações em poupança mantidas na Caixa Econômica Federal, relativo aos Planos Econômicos Verão (01 e 02/89) e Collor (04 a 06/90), no valor de R\$ 93.859.291,43 mais R\$ R\$ 9.385.929,14 de honorários advocatícios.

9.5 Transferências Correntes

Composição	2021	2020
Auxílio Emergencial <i>Auxílios Emergenciais para reestruturação de pessoal</i>	0,00	26.000.000,00
Auxílios Financeiros <i>Projetos estratégicos / fomento Departamento. Nacional</i>	16.515.366,75	5.237.386,47
Total	16.515.366,75	31.237.386,47

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em 2020, o valor de R\$ 26.000.000,00 foi repassado pelo Departamento Nacional no âmbito de auxílio financeiro para operacionalização de Plano de Contingências para o estado de calamidade pública causado pela COVID19 na linha de “Redimensionamento da Estrutura” com o custeio de indenizações trabalhistas.

Em 2021 tivemos um incremento no repasse de fomentos pelo Departamento Nacional no valor de R\$ 12.336.800,00 relativos ao Projeto Rota 20-30.

9.6 Receitas de Capital

Composição	2021	2020
Alienação de Bens Móveis <i>Leilão de bens móveis inservíveis</i>	1.339.216,24	603.020,01
Alienação de Bens Imóveis <i>Venda imóvel Rua Nossa Senhora da Lapa</i>	19.000.000,00	-
Total	20.339.216,24	603.020,01

Em 2021 efetuamos a alienação do imóvel situado à Rua Nossa Senhora da Lapa, 76, por meio de leilão público, para a Empresa LP Administradora de Bens Ltda., por R\$ 19.000.000,00, uma vez o referido imóvel não se apresentava adequado às atividades institucionais, desenvolvidas pelo SENAI-SP.

10. Despesas

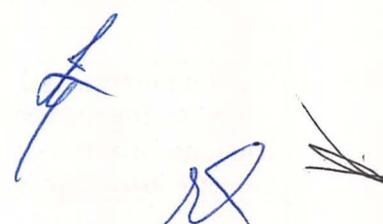
Conforme disposto na Lei nº 4.320/64, as despesas orçamentárias são contabilizadas, com base no regime de competência e totalizaram **R\$ 1.342.196.244,73** no exercício de 2021.

10.1 Despesas Correntes

Destacamos no quadro abaixo, no grupo de Pessoal e Encargos, a economia nos Encargos Trabalhistas devido a imunidade em relação ao INSS e PIS patronal obtida em setembro/2020, o aumento em Encargos Assistenciais referente a provisão constituída para contingenciamento do déficit apresentado no Plano de Previdência Privada no valor de R\$ 25.110.666,32, detalhado no item 16 destas Notas explicativas, bem como, a elevação na contratação de Mão de Obra Temporária para retomada das atividades econômicas, intensificada no 2º semestre de 2021.

Nas Despesas de Custeio (ocupação e utilidades, materiais, transportes, viagens e serviços) houve aumento, principalmente, em prol da retomada das atividades presenciais (aulas, práticas de oficina e laboratoriais, etc.) e das Despesas com arrecadação devido à elevação nas Receitas de Contribuição.

As provisões para Despesas Judiciais reduziram em 2021, uma vez que foram reforçadas no ano de 2020 para cobrir expectativas futuras de obrigações, resultantes da aplicação do princípio contábil da prudência.





SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Composição	2021	2020
Pessoal e Encargos Sociais		
. Ordenados e Salários	464.477.583,64	401.241.371,49
. Encargos Trabalhistas	153.337.363,42	225.738.266,64
. Encargos Assistenciais	149.628.884,36	100.685.629,12
. Mão de Obra Temporária	32.858.911,81	11.748.558,91
. Bolsas e Estágios (<i>Treinamento e aperfeiçoamento</i>)	1.996.383,10	1.921.234,78
Sub total	802.299.126,33	741.335.060,94
Outras Despesas Correntes		
Ocupação e Utilidades (<i>Energia Elétrica, Água, Condomínio, Telefonia, Locação de Imóveis, Gás, etc.</i>)	31.998.339,75	24.165.842,14
Material de Consumo	72.311.575,66	49.708.990,52
Transportes e Viagens, Pedágios e Estacionamento	11.703.542,53	5.659.554,79
Serviços de Terceiros	145.093.975,11	107.957.864,84
Reversão de Contribuição às Indústrias <i>Termo de Cooperação Técnica e Financeira</i>	22.277.716,52	18.778.865,13
Arrendamento Mercantil	3.317.757,52	3.123.620,64
Despesas Financeiras	876.247,30	1.000.217,60
Taxas e Contribuições	744.047,78	587.610,62
Despesas Judiciais	18.359.701,30	43.634.623,52
Despesas com Arrecadação Indireta <i>3,5% cobrado pelo INSS da Contribuição Indireta</i>	19.734.646,65	17.369.101,56
Despesas - Provisão Créditos Liquidação Duvidosa	27.843.833,99	25.406.367,91
Contribuições Regimentais	13.693.543,95	10.872.243,34
Convênios (<i>Escola Vida e Trabalho</i>) e Auxílios a <i>terceiros (Paulista Viva)</i>	51.408,00	185.946,00
Sub total	368.006.336,06	308.450.848,61
Total	1.170.305.462,39	1.049.785.909,55



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

10.2 Despesas de Capital

Retomamos os investimentos essenciais para retomada das atividades pós pandemia, após o equilíbrio orçamentário e financeiro das despesas operacionais.

Composição	2021	2020
Investimentos		
Construções em Andamento	64.373.290,37	12.694.043,00
Mobiliário em Geral	1.938.723,14	2.362.880,77
Veículos	1.753.879,50	301.836,26
Máquinas e Equipamentos em Geral	59.992.453,19	11.300.521,63
Ferramentas e Instrumentos de Oficina/Laboratórios	1.212.397,26	1.277.332,27
Equipamentos de Informática	41.803.088,52	5.027.781,48
Equipamentos de Comunicação	669.780,00	6.860,00
Outros Bens Móveis	110.108,50	174.607,14
Subtotal	171.853.720,48	33.145.862,55
Inversões Financeiras		
Constituição de Fundo de Reserva Financeira - <i>Contribuição para o FRF, resolução 524/2012, do Conselho Nacional SENAI</i>	37.061,86	28.525,12
Total	171.890.782,34	33.174.387,67

Concomitantemente, ao lançamento da despesa de capital, é realizado o lançamento na conta do Ativo Imobilizado, em contrapartida às “Mutações Patrimoniais Ativas”, não existindo influência no resultado patrimonial.

11. Resultado Patrimonial

No exercício de 2021, o Resultado Patrimonial foi “Superavitário” em **R\$ 297.045.363,00**.

12. Ativo e Passivo Compensados

O sistema de Compensação é um sistema à parte do patrimonial, que abrange contas que servem exclusivamente para controle interno, sem fazer parte do resultado, somente com a finalidade de registrar atos que “possam vir a afetar o patrimônio” e serve como fonte de dados para maior transparência. Tem contrapartida de idêntico valor nas compensações ativas e passivas, sendo estornadas à medida que cessam os atos que as originaram.

Destaque aos 4.223 processos judiciais, sendo R\$ 133.794.540,54 trabalhistas e R\$ 45.512.702,22 cíveis/tributários, que somados ao processo que concedeu imunidade de INSS e PIS patronal no valor

12

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

de R\$ 195.684.045,27 não recolhidos em 2020 e 2021, totalizam **R\$ 374.991.288,03** registrados para controle.

Contas de Compensação	2021	2020
Seguros <i>Importância segurada das apólices de seguros</i>	3.113.429.102,49	2.973.255.452,33
Obras e Serviços <i>Saldos dos contratos de obras e serviços</i>	61.745.471,14	80.704.961,56
Garantias Diversas <i>Bens penhorados e Cartas de Fiança e Seguro Garantia</i>	14.061.203,92	12.149.588,43
Comodato de Bens <i>Bens cedidos e recebidos em regime de comodato</i>	30.037.187,90	26.874.973,81
Outras Compensações Ativas <i>Processos Trabalhistas, cíveis e decisão judicial pelo não recolhimento do INSS e PIS</i>	374.991.288,03	244.148.958,88
Total	3.594.264.253,48	3.337.133.935,01

13. Outras Considerações importantes

As ações de enfrentamento das consequências da pandemia seguiram orientações definidas pelo Conselho Regional do SENAI e detalhadas no Comitê de Compliance, que as discutiram nas reuniões ordinárias, inclusive com a colaboração de especialista médico Dr. José Medina, diretor do Hospital do Rim e membro da comissão sobre a pandemia, criada pelo presidente da FIESP.

14. Ações de Recursos Humanos

Manutenção da **Central de Monitoramento do COVID-19** – Monitoramento dos Funcionários do SENAI/SP, pela Equipe do Espaço Saúde (3 médicos, 2 enfermeiros e 3 auxiliares de enfermagem e 2 psicólogas) para tratativas relacionadas aos encaminhamentos e direcionamentos relacionados ao coronavírus, realizando os atendimentos presenciais, por telefone e vídeo.

Permanência e reforço dos protocolos de segurança na entrada dos prédios, com disponibilização de álcool gel, aferimento de temperatura, questionário relacionado aos sintomas da COVID-19 e obrigatoriedade do uso de máscara nos ambientes compartilhados.

Disponibilização do programa de Apoio ao Empregado (saúde mental) para todos os funcionários e estagiários do SENAI/ SP: benefício gratuito e confidencial para apoiar os funcionários e dependentes legais em questões psicológicas, sociais, financeiras e jurídicas.

Implantação em maio de 2021 da **TELEMEDICINA**, plataforma digital de atendimento médicos sem custo para todos os funcionários do SESI SENAI e seus dependentes Plano de Saúde 24h por dia 7 dias na semana, para atendimento emergencial e também planos de cuidados para promoção da saúde, prevenção de doenças e tratamento de doenças crônicas.

Implantação do programa “Diálogos de Saúde e Segurança”, voltado para multiplicação de ações de prevenção nas unidades.

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

Disponibilização de aulas de Ginástica Laboral (2X na semana) e Tai Chi Chuan (1x na semana) on-line para todos os funcionários.

Realização de:

- ✓ 37 LIVES para todos os funcionários abordando temas de promoção da saúde; prevenção de doenças; estímulo de vida saudável; bem-estar, diversidade e inclusão.
- ✓ Campanhas de prevenção a saúde: Janeiro Branco - Saúde Mental; Agosto Dourado – Gestantes; Setembro Amarelo – prevenção ao suicídio; Outubro Rosa – Saúde da Mulher ; Novembro Azul – Saúde do Homem; Dezembro Vermelho – HIV/AIDS.
- ✓ Ações de Voluntariado e Sustentabilidade: Doação de Sangue; Doação de Mechas de Cabelo para pacientes com câncer, coleta de tampinhas plásticas e lacres para ONGs de apoio a pacientes com Câncer.
- ✓ Vacinação da Gripe para funcionários e dependentes.
- ✓ Vacinação gratuita para Hepatite B, Sarampo, Rubéola e Caxumba (SRC) e Tétano e Difteria (DT), HPV e Meningocócica (ACWY)
- ✓ Jornada pela Saúde – Check-up executivo, realizados com 22 Diretores de Unidades.
- ✓ Suporte para o retorno das atividades presenciais.
- ✓ LIVES sobre os processos de RH, facilitando o dia-a-dia da unidade.
- ✓ Ajustes no Sistemas informatizados para atender obrigatoriedades do E-Social.

15. Mitigação de riscos, revisão de processos e novas tecnologias implementadas

Com foco na saúde e futuro da entidade e apoio das novas tecnologias necessárias para a continuidade dos serviços prestados, segue um resumo das ações implementadas:

- ✓ Ampliação dos recursos técnicos para Segurança da Informação
- ✓ Implantação do processo de prontuários e diplomas digitais, conforme regulamentações do MEC e diretrizes do departamento nacional. Integração do processo com sistema de gestão educacional e site institucional.
- ✓ Sistema de Gestão de Investimentos: controle das solicitações de aquisição do SENAI-SP. Desenvolvido fluxo de gestão, acompanhamento e despacho sobre solicitações de aquisição de bens.
- ✓ Gestão de ativos: gestão de ativos do SENAI. Desenvolvido software de controle, fluxo de aprovação de transferência de ativos.
- ✓ Novo Sistema de Tramitação Digital: desenvolvimento de solução de software voltada para a tramitação digital de processos administrativos, com suporte a workflow.
- ✓ Melhorias no ERP SAP - Registro online de boletos: desenvolvimento da integração em tempo real do SAP com o Banco do Brasil para registro em tempo real dos boletos, possibilitando a imediata disponibilização destes aos clientes, já registrados no sistema bancário.
- ✓ Monitoramento de processos de compras e de contratos”.

16. Plano de Benefícios de Entidade Fechada de Previdência Complementar

O SENAI-SP na qualidade de patrocinador de um Plano de Benefícios de Entidade Fechada de Previdência Complementar, denominado “Indusprev” e que atualmente é administrado pelo MULTIBRA Fundo de Pensão, está estruturado na modalidade de Contribuição Variável, em conformidade com a legislação vigente.

Anualmente é elaborada a avaliação atuarial do plano, que consiste em estudo técnico para os participantes, assistidos e beneficiários que participam do plano, considerando as premissas

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

biométricas, financeiras, demográficas e econômicas, tendo por objetivo mensurar o valor atuarial dos benefícios atuais e futuros, as provisões matemáticas e determinar os custos estabelecendo o Plano de Custeio para o ano de 2022.

As hipóteses biométricas adotadas na avaliação atuarial estão baseadas no estudo de adequação, realizado em 2020, em conformidade com normas da Previc, sendo que as hipóteses adotadas apresentaram aderência às características do plano de benefícios e da massa de participantes, assistidos e beneficiários.

Foi realizado estudo técnico para Comprovação da Convergência da hipótese da Taxa Real de Juros, em conformidade com a Instrução Previc nº 10 de 30 de novembro de 2018. Os resultados do estudo atestaram a utilização da taxa de juros real de 4,95% a.a. a ser adotada na avaliação atuarial de 2021, para a parcela de Benefício Definido do Plano, estando dentro do limite estabelecido pela Portaria publicada pela PREVIC de nº 228 de 20 de abril de 2021, que divulgou a estrutura a termo de taxa de juros para o exercício de 2021, juntamente com os limites inferiores e superiores relativos a *duration* do passivo.

Destacamos que para a gestão do portfólio que garante os compromissos de Benefício Definido é adotado o estudo de ALM – Asset Liability Management, na modelagem Cash Flow Matching, que tem por objetivo fazer um hedge da carteira de ativos, minimizando os efeitos da volatilidade do mercado financeiro.

A carteira de investimentos possui aproximadamente 80% (oitenta por cento) dos ativos em títulos públicos marcados na curva (NTN-B), cuja taxa média é de 6,0% mais o IPCA.

Com o estudo é feito a compra de títulos públicos federais atrelados ao IPCA, que são mantidos até o vencimento, permitindo assim a contabilidade de forma “accrual” dos ganhos dos títulos, verificando e respeitando a capacidade financeira de honrar com os pagamentos dos benefícios com liquidez necessária de forma a garantir o fluxo de caixa positivo.

Os passivos atuariais do plano com características de benefício definido foram calculados adotando-se o método prospectivo para os assistidos e crédito unitário projetado para os ativos.

Os ganhos e perdas atuariais são reconhecidos de forma imediata no patrimônio social do plano. Utiliza-se o ajuste de precificação para apuração do resultado do plano.

Para a parcela dos benefícios com características de contribuição definida, a obrigação é limitada aos saldos de conta em nome de cada participante, pelo sistema de cotas, e são reconhecidos nos resultados das provisões matemáticas.

O MultiBRA – Fundo de Pensão é responsável pelo fechamento das demonstrações contábeis do exercício findo de cada ano, em conformidade com plano de contas para os planos de previdência complementar e legislação pertinente.

O custeio do plano previsto no regulamento é efetuado através de aportes mensais de contribuições de participantes assistidos e da patrocinadora, de forma paritária, em conformidade com o regulamento do plano, cujos valores são registrados em Parecer Atuarial e no Demonstrativo Atuarial – DA, cujo documento é submetido à Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC, no limite do prazo legal de 31/03/2022.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

O plano apresentou desequilíbrio técnico ajustado, apurado em 31/12/2020 da parcela que asseguram os Benefícios Definidos, resultado esse de natureza conjuntural decorrente das incertezas trazidas pela pandemia de Covid-19, no ano de 2020, o que impactou o desempenho da carteira, reduzindo o retorno esperado dos investimentos do plano em renda fixa.

Dessa forma, será necessário elaborar um plano de equacionamento de déficit ajustado a ser implementado no exercício do Plano de Custeio de 2022, uma vez que o valor do desequilíbrio técnico é superior ao limite de déficit técnico, permitido pela legislação

O plano de equacionamento estabelecerá contribuições extraordinárias paritárias, entre a patrocinadora, participantes ativos que possuem parcela de Benefício Definido e assistidos que percebem mensalmente uma renda mensal vitalícia, em conformidade com a legislação vigente e diretrizes determinadas pela Previc e foi aprovado pelo Conselho Deliberativo do MultiBRA Fundo de Pensão.

O plano de custeio para 2022 compreende contribuições normais e extraordinárias de participantes, patrocinadora e assistidos, em conformidade com o regulamento do plano.

As contribuições normais e extraordinárias mensais de participantes, patrocinadora e assistidos, de forma paritária iniciou em Março/2021, para o equacionamento de déficit que foi apurado em 31/12/2019, conforme plano de equacionamento que foi devidamente aprovado pelo Conselho Deliberativo do MultiBRA Fundo de Pensão.

Ressaltamos que para cobertura das contribuições extraordinárias mensais da patrocinadora, foi constituída uma provisão contábil, na rubrica "Provisão para Plano de Previdência Privada".

No encerramento do exercício de 31/12/2020 o plano apresentou desequilíbrio técnico ajustado no valor de R\$ 50.221.332,64 relativo a cobertura das provisões matemáticas que asseguram os Benefícios Definidos,

Dessa forma, foi implementado um novo plano de equacionamento de déficit com início no exercício do Plano de Custeio de 2022, uma vez que o valor do desequilíbrio técnico apurado em 31/12/2020 foi superior ao limite de déficit técnico, permitido pela legislação, sendo que o plano de equacionamento foi aprovado pelo Conselho Deliberativo da Entidade.

Os déficits oriundos dos encerramentos dos exercícios de 2019 e 2020 totalizam o montante de R\$ 71.912.475,64 que foi contabilizado na conta de Provisões Matemáticas a Constituir e será equacionado de forma paritária entre a patrocinadora e os participantes e assistidos.

As Provisões Matemáticas a Constituir foram segregadas por ano de geração dos déficits, conforme segue:

Ano 2019 = R\$ 21.691.143,00, sendo correspondendo a R\$ 10.869.960,98 para a patrocinadora e R\$ 10.821.182,02 para os participantes e assistidos." Conforme quadro explicativo do Patrimônio Social às Fls. 12 do Parecer Atuarial, Item Déficit Equacionado em 2019.

Ano 2020 = R\$ 50.221.332,64, sendo 50% correspondendo a R\$ 25.110.666,32 para cada parte, patrocinadora e participantes e assistidos.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

As contribuições extraordinárias foram estabelecidas pelo prazo de 144 meses calculado com base em 1,5 vezes a duração do passivo de 8,34 anos, pelo sistema da "Tabela Price", em conformidade com as regras da legislação.

A parcela de contribuição definida não gera déficits nem superávits, por estar estruturada na fase de acumulação no sistema de cotas que sofre variação mensal do retorno dos investimentos.

Ressaltamos que o cadastro dos participantes ativos e assistidos que serviu de base para a realização da avaliação atuarial de 2021, bem como as provisões matemáticas dos benefícios concedidos, foram submetidos à auditoria independente (KPMG) das demonstrações contábeis do MultiBRA Fundo de Pensão, do exercício findo de 31/12/2021, para conferência, validação e aprovação dessa auditoria.

Para garantir a estabilidade futura do plano de previdência que tem gerado déficits anuais, está sendo estudado o encerramento do plano de benefícios que possui parcelas de benefício definido que está iminentemente sensível a mudanças macroeconômicas, gerando os desequilíbrios técnicos.

Um novo plano de contribuição definida e mais adequado a essa nova realidade econômica está sendo desenvolvido e será oferecido a todos participantes e assistidos.

Em atendimento aos artigos 10º e 68º do Regimento do SENAI, o Departamento Regional de São Paulo destinou, em 2021, para vagas gratuitas em cursos e programas de educação profissional, o valor de R\$ 851.422.053,87, que corresponde a 82,14 % da receita líquida de contribuição.

Demonstrativo do Cumprimento da Aplicação da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) em Gratuidade Regimental

RECEITAS	Jan-Dez/2021
Receita Bruta de Contribuição Compulsória (RBCC)	R\$ 1.120.593.844,41
Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC) ¹	R\$ 1.036.549.306,08
Compromisso de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental ²	R\$ 690.963.767,43
DESPESAS	
<i>Total em Educação</i>	R\$ 1.157.547.511,69
<i>em Gratuidade</i>	R\$ 851.422.053,87
HORA-ALUNO³	
Hora-aluno Total	66.572.186
Hora-aluno em Gratuidade Regimental	44.101.368
Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental⁴	R\$ 160.458.286,44
Percentual da RLCC aplicado em Gratuidade Regimental⁵	82,14%

Fonte: SENAI-SP

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Notas:

1. **Receita Líquida de Contribuição Compulsória:** Corresponde a 92,5% da Receita Bruta de Contribuição Compulsória Geral, em conformidade com o Art. 68, §1º do Regimento do SENAI, atualizado pelo Decreto Lei nº 6.635, de 5 de novembro de 2008.
2. **Compromisso total de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental:** Corresponde à 66,66% da Receita Líquida de Contribuição Compulsória (RLCC).
3. **Hora-Aluno:** Considera a soma das horas destinadas ao desenvolvimento dos alunos matriculados em cursos de educação profissional e tecnológica, dentro de um determinado período.
4. **Resultado do Cumprimento de Aplicação da RLCC em Gratuidade Regimental:** Corresponde ao resultado (positivo ou negativo), da aplicação de recursos da receita líquida de contribuição compulsória destinada para a gratuidade, em relação à meta regimental.
5. **Percentual da RLCC aplicado em Gratuidade Regimental:** Corresponde ao percentual da receita líquida de contribuição compulsória aplicada em gratuidade regimental.

17. Impacto da COVID 19 na Instituição e Seus Efeitos nas Demonstrações Contábeis

A Instituição avaliou detalhadamente o impacto e seus os efeitos nas demonstrações contábeis, conforme descrito em cada item desta nota explicativa.

18. Eventos Subsequentes

A direção da instituição avaliou, ainda, os eventos subsequentes e aprovou a emissão das demonstrações contábeis na data de 07/02/2022.

São Paulo, 31/12/2021.



Ricardo Figueiredo Terra
Diretor Regional
CPF nº 025.638.228-07



Jayme Borges Gambôa Filho
Gerente Sênior Contábil e Financeiro
CPF nº 093.385.308-41



Erika da Graça Paiva Braga
Gerente de Contabilidade
CRC nº 1SP313420/O-4
CPF nº 090.311.418-60