



SENAI – DEPARTAMENTO REGIONAL DA PARAÍBA
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
CNPJ Nº 03.775.588/0001-43

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Contexto Operacional

O SENAI - Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial, CNPJ nº 03.775.588/0001-43, é uma Entidade de direito privado, sem fins lucrativos, criada em 10 de janeiro de 1962, conforme Decreto nº 494, situado à Av. Manoel Gonçalves Guimarães, 195 - Ed. Agostinho Velloso da Silveira – José Pinheiro com sede na cidade de Campina Grande-PB. Tem o propósito de promover a Formação Profissional, especialmente através dos cursos de Aprendizagem Industrial, Qualificação Profissional, Habilitação Profissional, Treinamentos entre outros.

Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram devidamente analisadas por Auditores Independentes, tudo em conformidade com o Manual de Padronização Contábil o Plano de Contas do Sistema Indústria e o Orçamento que foram elaborados observando as premissas da Lei nº 4.320/64, alinhados com a Lei nº 11.638/07, utilizando os princípios contábeis a elas aplicadas, com foco maior no regime de competência e aprovado pelo Conselho Nacional através do Ato Resolutório nº 12/2009.

As Demonstrações Contábeis resultaram da escrituração eletrônica com sistema integrado contemplando os módulos orçamentário, financeiro e contábil de forma a demonstrar o estado das contas e a situação econômico/financeira/patrimonial do SENAI – Departamento Regional da Paraíba compreendido no exercício de 2018.

Balanço Orçamentário - 2018

O Orçamento do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI – Departamento Regional da Paraíba, foi aprovado pelo Conselho Regional para o Exercício de 2018, de acordo com o artigo 34 e letra “a” do Regimento do SENAI.

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba

Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone 0**-83-310 5300 - Fax: 0**-83-310 5394
WEB: www.sesipb.org.br - e-mail: sesi@sesipb.org.br
www.pb.senai.br - e-mail: dr@dr.pb.senai.br

SESI
Serviço Social
da Indústria

SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial

IEL
Instituto
Euvaldo
Lodi



No Exercício de 2018 a Receita Prevista e a Despesa Fixada totalizaram inicialmente R\$ 52.720.000,00 (Cinquenta e dois milhões setecentos e vinte mil reais). Após retificação os valores da Receita e da Despesa foram alterados para R\$ 55.615.000,00 (Cinquenta e cinco milhões seiscentos e quinze mil reais), apresentando uma variação percentual de 5,49% sobre o valor inicial.

Receita Autorizada Inicial	52.720.000,00
(+) Retificação	2.895.000,00
Receita Autorizada Final	55.615.000,00
Receita Arrecadada ou Recebida	50.659.769,11

Fonte Balanço Orçamentário – ZEUS

Despesa Fixada Inicial	52.720.000,00
(+) Retificação	2.895.000,00
Despesa Fixada Final	55.615.000,00
Despesa Realizada	50.448.704,26

Fonte Balanço Orçamentário – ZEUS

Percentual Receita Arrecadada (Receita Arrecadada/Receita Autorizada)	91,09%
Percentual Despesa Realizada (Despesa Realizada/ Despesa Autorizada)	90,71%
Percentual Executado (Despesa Realizada/ Receita Arrecadada)	99,58%

Fonte Balanço Orçamentário - ZEUS

DA RECEITA

As receitas representam todos os ingressos orçamentários auferidos pelo SENAI/DR/PB para alocação e cobertura das despesas orçamentárias, sendo classificadas, segundo categoria econômica, em receitas correntes e de capital.

As receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício totalizaram R\$ 50.659.769,11 (Cinquenta milhões seiscentos e cinquenta e nove mil setecentos e sessenta e nove reais e onze centavos).

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba

Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone 0**-83-310 5300 - Fax: 0**-83-310 5394
WEB: www.sesipb.org.br - e-mail: sesi@sesipb.org.br
www.pb.senai.br - e-mail: dr@dr.pb.senai.br

SESI
Serviço Social
da Indústria

SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial

IEL
Instituto
Euvaldo
Lodi



Desse montante, R\$ 23.329.170,34 - equivalente a 46,05% refere-se a Receitas Correntes Próprias. R\$ 23.212.410,08 - equivalente a 45,82% refere-se Transferências Correntes e R\$ 4.118.188,69 - equivalente a 8,12% referem-se Receitas de Capital.

Do total das receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício no valor de R\$ 50.659.769,11 (Cinquenta milhões seiscentos e cinquenta e nove mil setecentos e sessenta e nove reais onze centavos). R\$ 5.519.519,24 – equivalente a 10,89% refere-se a Apoios e Auxílios Financeiros do Departamento Nacional para execução de projetos estratégicos.

DA DESPESA

A Lei Federal nº 4.320/64 classifica a Despesa Orçamentária por categoria econômica, dividida em Despesas Correntes e Despesas de Capital.

No exercício de 2018 a execução da despesa orçamentária foi de R\$ 50.448.704,26 (Cinquenta milhões quatrocentos e quarenta e oito mil e setecentos e quatro reais e vinte e seis centavos). Desse total, R\$ 40.541.034,44 refere-se às despesas correntes que representa 80,36% e R\$ 9.907.669,82 referem-se às despesas de capital representando 19,63% do total da despesa.

Despesas Correntes

As Despesas Correntes constituem-se despesas de natureza operacional, com vistas a prover a manutenção e o funcionamento das atividades.

No exercício de 2018 do montante das despesas correntes executadas no valor de R\$ 40.541.034,44. R\$ 22.280.686,97 - equivalente a 54,95% refere-se a despesas com pessoal e encargos e R\$ 17.563.444,66 equivalente a 36,81% refere-se a Outras Despesas Correntes.

Destaca-se um diminuição de 27,07 % nas despesas com pessoal e encargos se comparado ao exercício anterior. Destaca-se também que as outras despesas correntes

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba

Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone 0**-83-310 5300 - Fax: 0**-83-310 5394
WEB: www.sesipb.org.br - e-mail: sesi@sesipb.org.br
www.pb.senai.br - e-mail: dr@dr.pb.senai.br

SESI
Serviço Social
da Indústria

SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial

IEL
Instituto
Euvaldo
Lodi



tiveram uma diminuição no exercício da ordem de 40,58% em comparação ao exercício anterior.

Despesas de Capital

As Despesas de Capital constituem-se despesas realizadas pela entidade, cujo propósito é criar novos bens de capital ou mesmo adquirir bens de capital para uso. Tais despesas representam investimentos feitos pela entidade dentro do exercício.

O SENAI executou em 2018 investimentos no montante de R\$ 9.907.669,82 (Nove milhões novecentos e sete mil cento, seiscentos e sessenta e nove reais e oitenta e dois centavos), equivalentes a 27,41% em obras e instalações e 22,57 % na aquisição de materiais permanentes. Este montante equivale a 19,63% da despesa executada no exercício.

Em termos absolutos as Despesas de Capital aumentaram em R\$ 3.797.530,91 (Três milhões setecentos e noventa e sete mil quinhentos e trinta reais e noventa e um centavos) os gastos de mesma natureza do exercício anterior.

Do total das despesas efetivamente realizadas no exercício no valor de R\$ 50.448.704,26 (Cinquenta milhões quatrocentos e quarenta e oito mil e setecentos e quatro reais e vinte e seis centavos). R\$ 5.519.519,24 – equivalente a 10,94% refere-se às despesas realizadas com de projetos.

ANALISE DO BALANÇO FINANCEIRO – 2018

O Balanço Financeiro, estabelecido pelo artigo 103, da Lei Federal nº 4.320/64, demonstra as receitas e despesas orçamentárias e pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Segue a abaixo um resumo do Balanço Financeiro exercício de 2018

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
Orçamentária	50.659.769,11	50.448.704,26
Extra-Orçamentária	6.629.938,84	8.058.274,32
Disponibilidade Inicial	5.722.819,52	-
Saldo para exercício seguinte	-	4.505.548,89
TOTAL	63.012.527,47	63.012.527,47

Fonte Balanço Financeiro - ZEUS

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba

Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone 0**-83-310 5300 - Fax: 0**-83-310 5394
WEB: www.sesipb.org.br - e-mail: sesi@sesipb.org.br
www.pb.senai.br - e-mail: dr@dr.pb.senai.br

SESI
Serviço Social
da Indústria

SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial

I E L
Instituto
Euvaldo
Lodi



O Balanço Financeiro tem a finalidade de demonstrar a movimentação de caixa durante o exercício. No exercício de 2018, o valor do saldo transferido do exercício anterior foi de R\$ 5.722.819,52 (Cinco milhões setecentos e vinte e dois mil oitocentos e dezenove reais e cinquenta e dois centavos). Ao longo do exercício ocorreram recebimentos e pagamentos, os quais resultaram em saldo final no montante de R\$ 4.505.548,89 (Quatro milhões quinhentos e cinco mil quinhentos e quarenta e oito reais e oitenta e nove centavos), que representa o saldo financeiro a ser transferido para o exercício de 2019.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – 2018

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia num determinado momento, a situação econômica e financeira do patrimônio do SENAI, bem como os atos administrativos que possam vir a afetar o patrimônio, objeto de controle no Ativo e Passivo Compensado. A visão demonstrada no Balanço Patrimonial é estática e busca espelhar a realidade do patrimônio da entidade em uma determinada data.

O Balanço Patrimonial demonstra: O Ativo Financeiro; O Ativo Permanente; O Passivo Financeiro; O Passivo Permanente; O Saldo Patrimonial e As Contas de Compensação.

Resumo do Balanço Patrimonial, 2018.

CONTAS	2018	
	R\$	%
Ativo Financeiro	19.533.636,94	23,18%
Ativo Permanente	64.763.961,70	76,82%
ATIVO REAL	84.297.598,64	100,00%
Passivo Financeiro	47.754.005,65	56,65%
PASSIVO REAL	47.754.005,65	56,65%
SALDO PATRIMONIAL	36.543.592,99	43,35%

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária, bem como o numerário disponível em bancos. No exercício de 2018 o valor final do Ativo Financeiro foi de R\$ 19.533.636,94 (Dezenove milhões quinhentos e trinta e três mil e seiscentos e trinta e seis reais e noventa e quatro centavos), que representa 23,17% do Ativo Real. Este grupo apresentou ainda uma diminuição de 7,19% em relação ao exercício anterior.

O Ativo Permanente representa os bens permanentes da entidade (obras, equipamentos e material permanente em geral), e totalizou R\$ 64.763.961,70 (Sessenta e quatro milhões

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba

Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone 0**-83-310 5300 - Fax: 0**-83-310 5394
WEB: www.sesipb.org.br - e-mail: sesi@sesipb.org.br
www.pb.senai.br - e-mail: dr@dr.pb.senai.br

SESI
Serviço Social
da Indústria

SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial

I E L
Instituto
Euvaldo
Lodi



setecentos e sessenta e três mil novecentos e sessenta e um real e setenta centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou uma diminuição de 0,43%.

O Passivo Financeiro compreende os compromissos exigíveis cujo pagamento independe de autorização orçamentária. Neste exercício o valor total do Passivo Financeiro foi de R\$ 47.754.005,65 (Quarenta e sete milhões setecentos e cinquenta e quatro mil cinco reais e sessenta e cinco centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou uma diminuição de 8,69%.

O quociente da Situação Financeira exprime a relação entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro, e tem por objetivo avaliar a capacidade financeira da Administração para satisfazer seus compromissos de pagamentos com terceiros. No exercício de 2018 foi demonstrado um índice de liquidez corrente de R\$ 1,36 de disponibilidade para cada R\$ 1,00 de obrigação.

O Ativo Real Líquido ou Saldo Patrimonial representa a diferença entre a soma do Ativo Real e o Passivo Real e apresentou um valor de R\$ 36.543.592,99 (Trinta e seis milhões quinhentos e quarenta e três mil quinhentos e noventa e dois reais e noventa e nove centavos).

O quadro acima demonstra que neste item o patrimônio apresentou uma variação de 7,52%, em relação ao exercício anterior.

ANALISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – 2018

A Demonstração das Variações Patrimoniais é o anexo 15 da Lei Federal 4.320/64. Este demonstrativo reflete as alterações resultantes e independentes da execução orçamentária ocorridas no patrimônio do SENAI durante o exercício financeiro.

As Variações Ativas são todas aquelas que provocam movimentações quantitativas e qualitativas ocorridas no patrimônio, pelo aumento de valores ativos, reduções de valores passivos ou fato permutativo. As Variações Passivas, por sua vez, são aquelas que provocam movimentações quantitativas e qualitativas ocorridas no patrimônio, pelo aumento de valores passivos, redução de valores ativos ou fato permutativo.

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba

Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone 0**83-310 5300 - Fax: 0**83-310 5394
WEB: www.sesipb.org.br - e-mail: sesi@sesipb.org.br
www.pb.senai.br - e-mail: dr@dr.pb.senai.br

SESI
Serviço Social
da Indústria

SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial

IEL
Instituto
Euvaldo
Lodi



Demonstrativo das Variações Patrimoniais resumidas do exercício 2018

Variações Ativas

Receita Orçamentária	50.659.769,11
Resultante da Execução Orçamentária	4.670.707,23
Receita Extra Orçamentária	7.482.244,87
Déficit no Exercício	0,00
Total das Variações Ativas	62.812.721,21

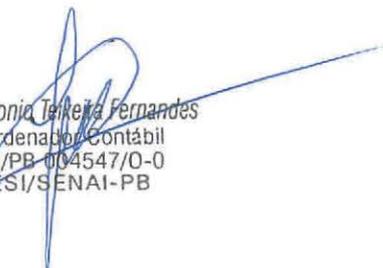
Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

Variações Passivas

Despesas Orçamentárias	50.448.704,26
Resultante da Execução Orçamentária	0,00
Despesa Extra Orçamentária	9.612.492,17
Soma das Variações Passivas	60.061.196,43
Superávit no Exercício	2.751.524,78
Total das Variações Passivas	62.812.721,21

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

No exercício de 2018 o total das variações patrimoniais ativas superou as variações patrimoniais passivas apresentando um superávit no valor de R\$ 2.751.524,78 (Dois milhões setecentos e cinquenta e um mil, quinhentos e vinte e quatro reais e setenta e oito centavos).


José Antonio Teixeira Fernandes
Coordenador Contábil
CRC/PB-004547/O-0
SESI/SENAI-PB


Marinalda Adjuto Leite
Diretora Regional do SENAI-PB

FIEP
Federação
das Indústrias
do Estado
da Paraíba

Edifício Agostinho Velloso da Silveira
Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro
Caixa Postal: 661
58 100-440 - Campina Grande PB
Telefone 0**-83-310 5300 - Fax: 0**-83-310 5394
WEB: www.sesipb.org.br - e-mail: sesi@sesipb.org.br
www.pb.senai.br - e-mail: dr@dr.pb.senai.br

SESI
Serviço Social
da Indústria

SENAI
Serviço Nacional
de Aprendizagem
Industrial

I E L
Instituto
Euvaldo
Lodi