



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

**SENAI – DEPARTAMENTO REGIONAL DA PARAÍBA  
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019  
CNPJ Nº 03.775.588/0001-43**

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

**Nota 1. 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.

**Nota 2. 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 2019.

**Nota 3. Balanço Orçamentário - 2019**

O Orçamento do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI – Departamento Regional da Paraíba, foi aprovado pelo Conselho Regional para o Exercício de 2019, de acordo com o artigo 34 e letra “a” do Regimento do SENAI.

---

<b>FIEP</b> Federação das Indústrias do Estado da Paraíba	<i>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: <a href="http://www.sesipb.org.br">www.sesipb.org.br</a> - e-mail: <a href="mailto:sesi@sesipb.org.br">sesi@sesipb.org.br</a> <a href="http://www.pb.senai.br">www.pb.senai.br</a> - e-mail: <a href="mailto:dr@dr.pb.senai.br">dr@dr.pb.senai.br</a></i>	<b>SESI</b> Serviço Social da Indústria	<b>SENAI</b> Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	<b>I E L</b> Instituto Euvaldo Lodi
---	--	---	---	--



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

No Exercício de 2019 a Receita Prevista e a Despesa Fixada totalizaram inicialmente R\$ 51.633.000,00 (Cinquenta e um milhões seiscentos e trinta e três mil reais). Após retificação os valores da Receita e da Despesa foram alterados para R\$ 54.142.000,00 (Cinquenta e quatro milhões cento e quarenta mil reais), apresentando uma variação percentual de 4,88% sobre o valor inicial.

Receita Autorizada Inicial	51.633.000,00
(+) Retificação	2.509.000,00
Receita Autorizada Final	54.142.000,00
Receita Arrecadada ou Recebida	49.327.196,26

Fonte Balanço Orçamentário – ZEUS

Despesa Fixada Inicial	51.633.000,00
(+) Retificação	2.509.000,00
Despesa Fixada Final	54.142.000,00
Despesa Realizada	45.031.830,59

Fonte Balanço Orçamentário – ZEUS

Percentual Receita Arrecadada (Receita Arrecadada/Receita Autorizada)	91,10%
Percentual Despesa Realizada (Despesa Realizada/ Despesa Autorizada)	83,17%
Percentual Executado (Despesa Realizada/ Receita Arrecadada)	91,00%

Fonte Balanço Orçamentário - ZEUS

#### Nota 4. 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\$ 49.327.196,26 (Quarenta e nove milhões trezentos e vinte e sete mil, cento e noventa e seis reais e vinte e seis centavos).

Desse montante, R\$ 23.389.881,59 - equivalente a 47,41% refere-se a Receitas Correntes Próprias. R\$ 22.817.726,28 - equivalente a 46,25% refere-se Transferências Correntes e R\$ 3.119.588,39 - equivalente a 6,32% referem-se Receitas de Capital.

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](http://www.sesipb.org.br) - e-mail: [sesi@sesipb.org.br](mailto:sesi@sesipb.org.br)  
[www.pb.senai.br](http://www.pb.senai.br) - e-mail: [dr@dr.pb.senai.br](mailto:dr@dr.pb.senai.br)

SESI  
Serviço Social  
da Indústria

SENAI  
Serviço Nacional  
de Aprendizagem  
Industrial

I E L  
Instituto  
Euvaldo  
Lodi



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

Do total das receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício no valor de R\$ 49.327.196,26 (Quarenta e nove milhões trezentos e vinte e sete mil, cento e noventa e seis reais e vinte e seis centavos). R\$ 4.499.802,20 – equivalente a 9,12% refere-se a Apoios e Auxílios Financeiros do Departamento Nacional para execução de projetos estratégicos.

## **Nota 5. 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 2019 a execução da despesa orçamentária foi de R\$ 45.031.830,59 (Quarenta e cinco milhões trinta e um mil e oitocentos e trinta reais e cinquenta e nove centavos). Desse total, R\$ 37.600.196,25 refere-se às despesas correntes que representa 83,49% e R\$ 7.431.634,34 referem-se às despesas de capital representando 16,51% do total da despesa.

### **a) 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 2019 do montante das despesas correntes executadas no valor de **R\$ 37.600.196,25**. **R\$ 20.093.310,24** - equivalente a 53,43% refere-se a despesas com pessoal e encargos e **R\$ 17.506.886,01** equivalente a 46,57% refere-se a Outras Despesas Correntes.

Destaca-se uma diminuição de 9,82 % nas despesas com pessoal e encargos se comparado ao exercício anterior. Destaca-se também que as outras despesas correntes tiveram uma diminuição no exercício da ordem de 0,33% em comparação ao exercício anterior.

### **b) 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.

<b>FIEP</b> 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: <a href="http://www.sesipb.org.br">www.sesipb.org.br</a> - e-mail: <a href="mailto:sesi@sesipb.org.br">sesi@sesipb.org.br</a> <a href="http://www.pb.senai.br">www.pb.senai.br</a> - e-mail: <a href="mailto:dr@dr.pb.senai.br">dr@dr.pb.senai.br</a>	<b>SESI</b> Serviço Social da Indústria	<b>SENAI</b> Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial	<b>IEL</b> Instituto Euvaldo Lodi
---	---	---	---	--



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

O SENAI executou em 2019 investimentos no montante de R\$ 7.431.634,34 (Sete milhões quatrocentos e trinta e um mil, seiscentos e trinta e quatro reais e trinta e quatro centavos), equivalentes a 4,72% em obras e instalações e 35,74% na aquisição de materiais permanentes. Este montante equivale a 16,50% da despesa executada no exercício.

Em termos absolutos as Despesas de Capital diminuíram em R\$ 2.476.035,48 (Dois milhões quatrocentos e setenta e seis mil, trinta e cinco reais e quarenta e oito centavos) os gastos de mesma natureza do exercício anterior.

Do total das despesas efetivamente realizadas no exercício no valor de R\$ 45.031.830,59 (Quarenta e cinco milhões trinta e um mil e oitocentos e trinta e cinco reais e cinquenta e nove centavos). R\$ 3.252.701,51 – equivalente a 7,22% refere-se às despesas realizadas com de projetos.

#### Nota 6. ANALISE DO BALANÇO FINANCEIRO – 2019

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 2019

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
Orçamentária	49.327.196,26	45.031.830,59
Extra-Orçamentária	7.951.130,11	7.727.901,07
Disponibilidade Inicial	4.505.548,89	-
Saldo para exercício seguinte	-	9.024.143,60
<b>TOTAL</b>	<b>61.783.875,26</b>	<b>61.783.875,26</b>

Fonte Balanço Financeiro - ZEUS

O Balanço Financeiro tem a finalidade de demonstrar a movimentação de caixa durante o exercício. No exercício de 2019, o valor do saldo transferido do exercício anterior foi de R\$ 4.505.548,89 (Quatro milhões quinhentos e cinco mil quinhentos e quarenta e oito reais e oitenta e nove centavos). Ao longo do exercício ocorreram recebimentos e pagamentos, os quais resultaram em saldo final no montante de R\$ 9.024.143,60 (Nove milhões vinte e quatro mil, cento e quarenta e três reais e sessenta centavos), que representa o saldo financeiro a ser transferido para o exercício de 2019.

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](http://www.sesipb.org.br) - e-mail: [sesi@sesipb.org.br](mailto:sesi@sesipb.org.br)  
[www.pb.senai.br](http://www.pb.senai.br) - e-mail: [dr@dr.pb.senai.br](mailto:dr@dr.pb.senai.br)

SESI  
Serviço Social  
da Indústria

SENAI  
Serviço Nacional  
de Aprendizagem  
Industrial

I E L  
Instituto  
Euvaldo  
Lodi



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

## Nota 7. ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – 2019

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, 2019.

CONTAS	2019	
	R\$	%
Ativo Financeiro	23.681.479,51	27,63%
Ativo Permanente	62.011.831,86	72,37%
<b>ATIVO REAL</b>	<b>85.693.311,37</b>	<b>100,00%</b>
Passivo Financeiro	44.284.600,83	53,47%
<b>PASSIVO REAL</b>	<b>44.284.600,83</b>	<b>53,47%</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>41.408.710,54</b>	<b>43,35%</b>

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 2019 o valor final do Ativo Financeiro foi de R\$ 23.681.479,51 (Vinte e três milhões seiscentos e oitenta e um mil e quatrocentos e setenta e nove reais e cinquenta e um centavos), que representa 53,47% do Ativo Real. Este grupo apresentou ainda um aumento de 17,52% em relação ao exercício anterior.

A PCLD será constituída em 2020 com base no CPC/SI- Provisão de Devedores Duvidosos de Clientes, totalizando R\$ 124.037,23, sendo considerados os títulos vencidos a mais de 180 dias até o limite de um ano, alçando aqueles com pouca ou nenhuma probabilidade de liquidação.

O Ativo Permanente representa os bens permanentes da entidade (obras, equipamentos e material permanente em geral), e totalizou R\$ 62.011.831,86 (Sessenta e dois milhões onze mil oitocentos e trinta e um real e oitenta e seis centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou uma diminuição de 4,25%.

<i>FIEP</i>	<i>Edifício Agostinho Velloso da Silveira</i>	<i>SESI</i>	<i>SENAI</i>	<i>I E L</i>
<i>Federação</i>	<i>Av. Manoel Guimarães, 195 - 4º Andar - José Pinheiro</i>	<i>Serviço Social</i>	<i>Serviço Nacional</i>	<i>Instituto</i>
<i>das Indústrias</i>	<i>Caixa Postal: 661</i>	<i>da Indústria</i>	<i>de Aprendizagem</i>	<i>Euvaldo</i>
<i>do Estado</i>	<i>58 100-440 - Campina Grande PB</i>		<i>Industrial</i>	<i>Lodi</i>
<i>da Paraíba</i>	<i>Telefone 0**-83-310 5300 - Fax: 0**-83-310 5394</i>			
	<i>WEB: <a href="http://www.sesipb.org.br">www.sesipb.org.br</a> - e-mail: <a href="mailto:sesi@sesipb.org.br">sesi@sesipb.org.br</a></i>			
	<i><a href="http://www.pb.senai.br">www.pb.senai.br</a> - e-mail: <a href="mailto:dr@dr.pb.senai.br">dr@dr.pb.senai.br</a></i>			



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial  
PELO FUTURO DO TRABALHO

## Demonstrativo das Variações Patrimoniais resumidas do exercício 2019

### Variações Ativas

<b>Receita Orçamentária</b>	<b>49.327.196,26</b>
<b>Resultante da Execução Orçamentária</b>	<b>2.104.223,36</b>
<b>Receita Extra Orçamentária</b>	<b>6.763.408,55</b>
<b>Déficit no Exercício</b>	<b>0,00</b>
<b>Total das Variações Ativas</b>	<b>58.194.828,16</b>

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

### Variações Passivas

<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>45.031.830,59</b>
<b>Resultante da Execução Orçamentária</b>	<b>0,00</b>
<b>Despesa Extra Orçamentária</b>	<b>8.297.880,03</b>
<b>Soma das Variações Passivas</b>	<b>53.329.710,62</b>
<b>Superávit no Exercício</b>	<b>4.865.117,55</b>
<b>Total das Variações Passivas</b>	<b>58.194.828,17</b>

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

No exercício de 2019 o total das variações patrimoniais passivas superou as variações patrimoniais ativas apresentando um superávit no valor de R\$ 4.865.117,55 (Quatro milhões oitocentos e sessenta e cinco mil, cento e dezessete reais e cinquenta e cinco centavos).

Campina Grande, 31 de Dezembro de 2019.

  
Mikarla Rodrigues G. da Silva  
CPF 032.296.784-32  
Contadora SENAI/DR/PB  
CRC/PB N° 07-66 0/0-1

  
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](http://www.sesipb.org.br) - e-mail: [sesi@sesipb.org.br](mailto:sesi@sesipb.org.br)  
[www.pb.senai.br](http://www.pb.senai.br) - e-mail: [dr@dr.pb.senai.br](mailto:dr@dr.pb.senai.br)

**SESI**  
Serviço Social  
da Indústria

**SENAI**  
Serviço Nacional  
de Aprendizagem  
Industrial

**I E L**  
Instituto  
Euvaldo  
Lodi