



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

SENAI – DEPARTAMENTO REGIONAL DA PARAÍBA
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
CNPJ Nº 03.775.588/0001-43

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

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.

A pandemia do COVID-19 reduziu em 50% a base de cálculo das Contribuições Compulsórias nos meses de maio, junho e julho de 2020, como também ocasionou a queda nas receitas de serviços em torno de 7,20%. A redução do nível de produção ocasionada pelo o afastamento dos colaboradores da área de negócio e a procura por serviços pelos clientes, foram preponderantes para a baixa das referidas receitas. Pode-se dizer que a área de educação, foi a menos afetada, pois manteve as aulas à distância, mas mesmo assim foram concedidos descontos para diminuir a inadimplência que ficou em torno de 21% contra 12,55% do ano anterior.

Com as estruturas econômica, financeira e operacional desestabilizadas foram adotadas medidas de contingências para equilibrar o cenário como: a adesão a Medida Provisória 936/2020 publicada no DOU de 02/04/2020 que instituiu o “Programa Emergencial de Manutenção do Emprego e da Renda” e a elaboração de uma proposta de subsídio em forma de auxílio financeiro ao Departamento Nacional para subsidiar despesas com folha de pagamento e indenizações, aquisição de material para realização das atividades fim, contratação de serviços de terceiros para atendimento às empresas nos serviços de Educação Profissional, Inovação e Tecnologia para a Indústria, entre outras despesas necessárias ao desenvolvimento do negócio.

O Auxílio Financeiro no valor de R\$ 4.302.000,00, custeou a folha de pessoal dos meses de abril, maio e junho de 2020; permitiu a reestruturação do quadro de funcionários e pagou fornecedores que prestaram serviço e forneceram materiais específicos ao âmbito do projeto como segue:

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

Rubricas	Valor R\$	%
Ordenados e Salários	3.162.240,81	73,51
Encargos Trabalhistas (Indenizações)	566.570,51	13,17
Outros Materiais	241.620,70	5,62
Outros Serviços de Terceiros	331.567,98	7,71

A adoção a Medida Provisória 936/2020 favoreceu uma economia de R\$ 1.164.650,72 na folha de pagamento. Os contratos de trabalho que tiveram redução de 25% e 50%, totalizaram R\$ 955.612,68 e 14,5% dos contratos suspensos somaram R\$ 209.038,04.

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 - 2020

O Orçamento do Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial – SENAI – Departamento Regional da Paraíba, foi aprovado pelo Conselho Regional para o Exercício de 2020, de acordo com o artigo 34 e letra “a” do Regimento do SENAI.

No Exercício de 2020 a Receita Prevista e a Despesa Fixada totalizaram inicialmente R\$ 53.780.000,00 (Cinquenta e três milhões setecentos e oitenta mil reais). Após retificação os valores da Receita e da Despesa foram alterados para R\$ 49.850.000,00 (Quarenta e nove milhões oitocentos e cinquenta mil reais), apresentando uma variação percentual de 7,32% sobre o valor inicial.

Receita Autorizada Inicial	53.780.000,00
(-) Retificação	3.930.000,00
Receita Autorizada Final	49.850.000,00
Receita Arrecadada ou Recebida	46.046.278,74

Fonte Balanço Orçamentário – 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
---	--	---	---	--



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Despesa Fixada Inicial	53.780.000,00
(-) Retificação	3.930.000,00
Despesa Fixada Final	49.850.000,00
Despesa Realizada	40.936.151,14

Fonte Balanço Orçamentário -- ZEUS

Percentual Receita Arrecadada (Receita Arrecadada/Receita Autorizada)	92,00%
Percentual Despesa Realizada (Despesa Realizada/ Despesa Autorizada)	82,00%
Percentual Executado (Despesa Realizada/ Receita Arrecadada)	89,00%

Fonte Balanço Orçamentário - ZEUS

3.1 - 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\$ 46.046.278,74 (Quarenta e seis milhões quarenta e seis mil, duzentos e setenta e oito reais e setenta e quatro centavos).

Desse montante, R\$ 20.416.154,69 - equivalente a 44,34% refere-se a Receitas Correntes Próprias. R\$ 24.306.917,74 - equivalente a 52,78% refere-se Transferências Correntes e R\$ 1.323.206,31 - equivalente a 2,87% referem-se Receitas de Capital.

Do total das receitas efetivamente arrecadadas ou recebidas no exercício no valor de R\$ 46.046.278,74 (Quarenta e seis milhões quarenta e seis mil, duzentos e setenta e oito reais e setenta e quatro centavos). R\$ 8.199.919,21 – equivalente a 17,80% refere-se a Apoios e Auxílios Financeiros do Departamento Nacional para execução de projetos estratégicos.

3.2 - 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 2020 a execução da despesa orçamentária foi de R\$ 40.936.151,14 (Quarenta milhões novecentos e trinta e seis mil e cento e cinquenta e um reais e quatorze centavos). Desse total, R\$ 35.463.207,12 refere-se às despesas correntes que

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

representa 86,63% e R\$ 5.472.944,02 referem-se às despesas de capital representando 13,37% do total da despesa.

3.2.1 - 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 2020 do montante das despesas correntes executadas no valor de **R\$ 35.463.207,12**. **R\$ 19.737.179,03** - equivalente a 55,66% refere-se a despesas com pessoal e encargos e **R\$ 14.777.759,99** equivalente a 41,67% refere-se a Outras Despesas Correntes.

Destaca-se uma diminuição de 1,77 % 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 2,63% em comparação ao exercício anterior.

3.2.2 - 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 2020 investimentos no montante de R\$ 5.472.944,02 (Cinco milhões quatrocentos e setenta e dois mil, novecentos e quarenta e quatro reais e dois centavos), equivalentes a 6,73% em obras e instalações e 55,74% na aquisição de materiais permanentes. Este montante equivale a 13,37% da despesa executada no exercício.

Em termos absolutos as Despesas de Capital diminuíram em R\$ 1.958.690,32 (Um milhão novecentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e noventa reais e trinta e dois centavos) os gastos de mesma natureza do exercício anterior.

Do total das despesas efetivamente realizadas no exercício no valor de R\$ 40.936.151,14 (Quarenta milhões novecentos e trinta e seis mil e cento e cinquenta e um reais e quatorze centavos). R\$ 2.905.976,52 – equivalente a 7,10% refere-se às despesas realizadas com de projetos.

Nota 4. ANALISE DO BALANÇO FINANCEIRO – 2020

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

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
---	--	---	---	--

Assinado

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 2020

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
Orçamentária	46.046.278,74	40.936.151,14
Extra-Orçamentária	6.190.334,88	8.593.394,75
Disponibilidade Inicial	9.024.143,60	-
Saldo para exercício seguinte	-	11.731.211,33
TOTAL	61.260.757,22	61.260.757,22

Fonte Balanço Financeiro - ZEUS

O Balanço Financeiro tem a finalidade de demonstrar a movimentação de caixa durante o exercício. No exercício de 2020, o valor do saldo transferido do exercício anterior foi de R\$ 9.024.143,60 (Nove milhões vinte e quatro mil cento e quarenta e três reais e sessenta centavos). Ao longo do exercício ocorreram recebimentos e pagamentos, os quais resultaram em saldo final no montante de R\$ 11.731.211,33 (Onze milhões setecentos e trinta e um mil, duzentos e onze reais e trinta e três centavos), que representa o saldo financeiro a ser transferido para o exercício de 2021.

Nota 5. ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL – 2020

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, 2020.

CONTAS	2020	
	R\$	%
Ativo Financeiro	29.238.237,72	32,72%
Ativo Permanente	60.114.372,09	67,28%
ATIVO REAL	89.352.609,81	100,00%

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

[Assinatura]



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

Passivo Financeiro	41.935.639,44	46,93%
PASSIVO REAL	41.935.639,44	46,93%
SALDO PATRIMONIAL	47.416.970,37	53,07%

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

5.1 - O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária, bem como o numerário disponível em bancos. No exercício de 2020 o valor final do Ativo Financeiro foi de R\$ 29.238.237,72 (Vinte e nove milhões duzentos e trinta e oito mil e duzentos e trinta e sete reais e setenta e dois centavos), que representa 32,72% do Ativo Real. Este grupo apresentou ainda um aumento de 5,09% em relação ao exercício anterior.

5.1.1 - Os valores apresentados nos Créditos a Receber são resultado das prestações de serviços nas áreas de Educação Profissional, Inovação e Tecnologia para a Indústria. A constituição da PECLD foi feita com base em uma análise de todas as quantias a receber existentes no Balanço Patrimonial referente ao período de julho/19 a junho/20, ou seja, com títulos vencidos a mais de 180 dias. Os que estão em aberto, que correspondem aos meses de julho/20 a dezembro de 2020, estão sendo acompanhados com base no histórico de cada cliente, seguindo os tramites legais de cobrança e o normativo interno da entidade. Segundo o Contas a Receber esses títulos não apresentam, ainda, riscos prováveis de perda.

5.2 - O Ativo Permanente representa os bens permanentes da entidade (obras, equipamentos e material permanente em geral), e totalizou R\$ 60.114.372,09 (Sessenta milhões cento e quatorze mil trezentos e setenta e dois reais e nove centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou uma diminuição de 5,09%.

5.2.1 - O teste de Imperment ou Teste Anual de Redução ao Valor Recuperável (NBC T 16.10 – Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos em Entidades do Setor Público) que tem por finalidade apurar o valor possível a ser recuperado, quer pelo uso do ativo ou por sua venda, não foi realizado em virtude da dificuldade de se contratar uma empresa especializada que pudesse realizar o trabalho de forma presencial por conta das restrições advindas da Pandemia da COVID 19.

5.3 - O Passivo Financeiro compreende os compromissos exigíveis cujo pagamento independe de autorização orçamentária. Neste exercício o valor total do Passivo Financeiro foi de R\$ 41.935.639,44 (Quarenta e um milhões, novecentos e trinta e cinco mil, seiscentos e trinta e nove reais e quarenta e quatro centavos). Em relação ao exercício anterior este grupo apresentou uma diminuição de 6,54%.

5.3.1 - As contingências judiciais foram constituídas considerando a avaliação de probabilidade de perda pelos consultores jurídicos da Instituição, sendo elas de caráter

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
---	--	---	---	--



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

cível e trabalhista. A avaliação desses riscos objetiva classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, como sendo: prováveis, possíveis ou remotos. Os passivos contingentes classificados como Prováveis foram 100% provisionados e os Possíveis, seguindo os critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade, não foram registrados em Balanço Patrimonial; totalizaram R\$ 10.603,05.

5.4 - 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 2020 foi demonstrado um índice de liquidez corrente de R\$ 1,64 de disponibilidade para cada R\$ 1,00 de obrigação.

5.5 - 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\$ 47.416.970,37 (Quarenta e sete milhões quatrocentos e dezesseis mil novecentos e setenta reais e trinta e sete centavos).

Nota 6. ANALISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – 2020

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.

6.1 - 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.

Variações Ativas

Receita Orçamentária	46.046.278,74
Resultante da Execução Orçamentária	2.357.310,82
Receita Extra Orçamentária	5.170.146,64
Déficit no Exercício	0,00
Total das Variações Ativas	53.573.736,20

Fonte Balanço Patrimonial – 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



Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial
PELO FUTURO DO TRABALHO

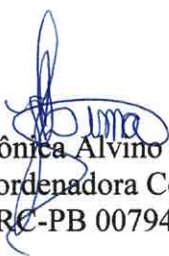
6.2 - As Variações Passivas, por sua vez, são aquelas que provocam movimentações quantitativas e qualitativas ocorridas no patrimônio, pelo aumento de valores passivos, redução de valores ativos ou fato permutativo.

Variações Passivas

Despesas Orçamentárias	40.936.151,14
Resultante da Execução Orçamentária	0,00
Despesa Extra Orçamentária	6.629.325,23
Soma das Variações Passivas	47.565.476,37
Superávit no Exercício	6.008.259,83
Total das Variações Passivas	53.573.736,20

Fonte Balanço Patrimonial – ZEUS

No exercício de 2020 o total das variações patrimoniais passivas superou as variações patrimoniais ativas apresentando um superávit no valor de R\$ 6.008.259,83 (Seis milhões oito mil, duzentos e cinquenta e nove reais e oitenta e três centavos).


Verônica Alvino de Lima
Coordenadora Contábil
CRC-PB 007949/O-0


Euler de Souza Sales
Diretor 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