



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL - DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício 2015

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	2015	2014
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	74.849.886,92	69.881.305,09	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	48.326.682,45	39.363.090,35
RECEITA PATRIMONIAL	5.894.321,79	4.639.726,78	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	48.332.351,11	46.933.163,14
RECEITA DE SERVIÇOS	10.747.576,78	23.499.162,51	INVESTIMENTOS	3.691.769,58	5.036.585,34
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	316.784,88	59.173,68			
ALIENAÇÃO DE BENS	42.310,00	31.450,00			
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
112 CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	5.451.170,71	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	270.683,12	0,00
113 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	265.540,55	38.126,87
115 ESTOQUES	0,00	0,00	ESTOQUES	216.173,94	14.271,56
119 VARIAÇÕES PATRIM.DIM. PAGAS ANTECIP	0,00	4.936,35	VARIAÇÕES PATRIM.DIM. PAGAS ANTECIP	46.619,00	0,00
121 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	494.178,81	1.130.437,98
211 OBRIG TRAB.PREV.E ASSISTENCIAIS PAGAR A CP	2.457.593,00	1.543.144,42	OBRIG TRAB.PREV.E ASSISTENCIAIS PAGAR A CP	0,00	0,00
213 FORNECEDOR CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	848.285,00	0,00	FORNECEDOR CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	977.538,29
217 PROVISÃO A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÃO A CURTO PRAZO	992.000,00	1.053.073,95
218 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.044.821,55	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	28.268,35
PROVISÃO A LONGO PRAZO	2.556.602,69		PROVISÃO A LONGO PRAZO	0,00	
237 RESULTADOS ACUMULADOS	679.565,56	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	59.670,84
REVERSÃO DE PROVISÕES DE AJUSTE DE PERDAS	100.000,00	1.153.073,95	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS	1.664.602,69	100.000,00
			REDUÇÃO DE VALORES RECUP E PROV. P PERDA	1.560.676,13	455.745,69
			AJUSTES DE VPD E VPS DE EXERCÍCIOS ANTERIO	0,00	363.258,61
SALDO EM ESPÉCIE DO MÊS ANTERIOR			SALDO EM ESPÉCIE PARA O MÊS SEGUINTE		
CAIXA	10.487,62	23.638,30	CAIXA	12.754,53	10.487,62
BANCOS - C/MOVIMENTO	1.296.719,65	2.085.584,82	BANCOS - C/MOVIMENTO	1.019.071,52	1.296.719,65
BANCOS - C/APLIC. NO MERCADO ABERTO	43.060.088,86	31.548.160,49	BANCOS - C/APLIC. NO MERCADO ABERTO	37.011.940,87	43.060.088,86
TOTAL	143.905.044,30	139.920.527,10	TOTAL	143.905.044,30	139.920.527,10

KELSOR GONÇALVES FERNANDES
Presidente do Conselho Regional
Em Exercício
C.P.F. 068.979.085-68

MARINA VIANNA ALVES DE ALMEIDA
Diretora Regional
C.P.F. 063.960.465-04

LUIS CARLOS A S DE SOUSA
Superintendente de Adm. e Finanças
C.P.F. 069.324.878-53

MARIA DO CARMO DE QUEIROZ
Coord. de Orç. e Contabilidade
C.R.C. BA. 015103/0-2
C.P.F. 275.631.975-91



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO BAHIA
CNPJ: 03.682.189/0001-38

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS - EXERCÍCIO 2015

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	105.552.000,00	98.760.000,00	96.659.033,56	-2.100.966,44
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	46.284.000,00	54.444.000,00	48.326.682,45	-6.117.317,55
APLICAÇÕES DIRETAS	46.284.000,00	54.444.000,00	48.326.682,45	-6.117.317,55
VENCIMENTOS E VANTAG. FIXAS-PESSOAL CIVIL	29.640.000,00	35.640.000,00	31.770.125,67	-3.869.874,33
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	11.760.000,00	13.824.000,00	12.452.212,63	-1.371.787,37
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	3.132.000,00	3.000.000,00	2.154.408,87	-845.591,13
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	1.752.000,00	1.980.000,00	1.949.935,28	-30.064,72
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	59.268.000,00	44.316.000,00	48.332.351,11	4.016.351,11
TRANSF. INST. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	2.136.000,00	2.136.000,00	2.020.176,14	-115.823,86
CONTRIBUIÇÕES	2.136.000,00	2.136.000,00	2.020.176,14	-115.823,86
APLICAÇÕES DIRETAS	57.132.000,00	42.180.000,00	46.312.174,97	4.132.174,97
DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	1.128.000,00	828.000,00	928.204,68	100.204,68
MATERIAL DE CONSUMO	15.840.000,00	12.000.000,00	12.509.922,85	509.922,85
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.752.000,00	1.200.000,00	1.349.558,53	149.558,53
OUTROS SERV. DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	8.712.000,00	4.440.000,00	5.785.349,06	1.345.349,06
OUTROS SERV. DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	29.652.000,00	23.652.000,00	25.692.514,46	2.040.514,46
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	48.000,00	60.000,00	46.625,39	-13.374,61
DESPESAS DE CAPITAL	6.504.000,00	5.064.000,00	3.691.769,58	-1.372.230,42
INVESTIMENTOS	6.504.000,00	5.064.000,00	3.691.769,58	-1.372.230,42
OBRAS E INSTALAÇÕES	1.416.000,00	960.000,00	266.401,29	-693.598,71
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.088.000,00	4.104.000,00	3.425.368,29	-678.631,71
SUBTOTAL DAS DESPESAS	112.056.000,00	103.824.000,00	100.350.803,14	-3.473.196,86
SUPERÁVIT			0,00	
TOTAL	112.056.000,00	103.824.000,00	100.350.803,14	-3.473.196,86

KELSOR GONÇALVES FERNANDES
Presidente, em Exercício
CPF 068.979.085-68

Marina Vianna Alves de Almeida
*Diretor(a) Regional
CPF 063.960.465-04

LUIS CARLOS ABREU SAMPAIO DE SOUZA
*Superintendente Administrativo e Financeiro
CPF 069.324.878-53

MARIA DO CARMO DE QUEIROZ
*Coord. Orçamento e Contabilidade
CPF 275.631.975-91 CRC-BA 15.103



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO BAHIA
CNPJ: 03.682.189/0001-38

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS - EXERCÍCIO 2015

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	112.020.000,00	89.616.000,00	91.808.570,37	2.192.570,37
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	78.675.000,00	76.443.000,00	74.849.886,92	-1.593.113,08
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	78.675.000,00	76.443.000,00	74.849.886,92	-1.593.113,08
CONTRIBUIÇÕES PARA O SENAC	78.675.000,00	76.443.000,00	74.849.886,92	-1.593.113,08
ARRECAÇÃO PELO INSS	26.511.000,00	25.665.000,00	25.165.279,20	-499.720,80
INVESTIMENTOS	1.614.000,00	1.887.000,00	1.706.591,35	-180.408,65
RECEITAS COMPULSÓRIAS GRATUIDADE DN	50.550.000,00	48.891.000,00	47.978.016,37	-912.983,63
RECEITA PATRIMONIAL	4.239.000,00	5.079.000,00	5.894.321,79	815.321,79
RECEITAS IMOBILIARIAS	39.000,00	39.000,00	44.289,26	5.289,26
ALUGUEIS	39.000,00	0,00	0,00	0,00
TAXA DE OCUPAÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	39.000,00	44.289,26	5.289,26
RECEITA DE VALORES MOBILIÁRIOS	4.200.000,00	5.040.000,00	5.787.784,71	747.784,71
JUROS DE TÍTULOS DE RENDA	4.200.000,00	5.040.000,00	5.787.784,71	747.784,71
OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS	0,00	0,00	62.247,82	62.247,82
PRODUTO DE OUTRAS OPERAÇÕES	0,00	0,00	62.247,82	62.247,82
RECEITA DE SERVIÇOS	29.070.000,00	7.734.000,00	10.747.576,78	3.013.576,78
SERVIÇOS EDUCACIONAIS	29.070.000,00	7.734.000,00	10.747.576,78	3.013.576,78
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	36.000,00	360.000,00	316.784,88	-43.215,12
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	36.000,00	252.000,00	100.805,48	-151.194,52
RESTITUIÇÕES	36.000,00	252.000,00	100.805,48	-151.194,52
RECEITAS CORRENTES DIVERSAS	0,00	108.000,00	215.979,40	107.979,40
RECEITAS CORRENTES DIVERSAS	0,00	108.000,00	215.979,40	107.979,40
RECEITAS DE CAPITAL	36.000,00	14.208.000,00	42.310,00	-14.165.690,00
ALIENAÇÃO DE BENS	36.000,00	36.000,00	42.310,00	6.310,00
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	36.000,00	36.000,00	42.310,00	6.310,00
ALIENAÇÃO DE TÍTULOS MOBILIÁRIOS	36.000,00	36.000,00	42.310,00	6.310,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	14.172.000,00	0,00	-14.172.000,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	14.172.000,00	0,00	-14.172.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS(I)	112.056.000,00	103.824.000,00	91.850.880,37	-11.973.119,63
DEFICIT			8.499.922,77	



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO BAHIA
CNPJ: 03.682.189/0001-38

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS - EXERCÍCIO 2015

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
TOTAL	112.056.000,00	103.824.000,00	100.350.803,14	-11.973.119,63
APLICAÇÕES DIRETAS	6.504.000,00	5.064.000,00	3.691.769,58	-1.372.230,42
SUPERAVIT FINANCEIRO				0,00
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				0,00

KELSOR GONÇALVES FERNANDES
Presidente, em Exercício
CPF 068.979.085-68

Marina Vianna Alves de Almeida
*Diretor(a) Regional
CPF 063.960.465-04

LUIS CARLOS ABREU SAMPAIO DE SOUZA
*Superintendente Administrativo e Financeiro
CPF 069.324.878-53

MARIA DO CARMO DE QUEIROZ
*Coord. Orçamento e Contabilidade
CPF 275.631.975-91 CRC-BA 15.103



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO BAHIA
CNPJ: 03.682.189/0001-38

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO - EXERCÍCIO 2015

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	2015	2014
ATIVO CIRCULANTE	51.683.163,08	57.207.675,68	PASSIVO CIRCULANTE	9.212.986,89	5.854.287,34
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	38.043.766,92	44.367.296,13	OBRIGAÇÕES TRAB. PREV. E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.595.541,16	4.137.948,16
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	38.043.766,92	44.367.296,13	PESSOAL A PAGAR	2.908.332,62	2.054.321,33
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	12.040.330,26	11.769.647,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.687.208,54	2.083.626,83
CLIENTES	5.002.777,09	3.296.010,46	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	9.309.487,39	9.184.894,77	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.268.535,72	420.250,72
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-2.271.934,22	-711.258,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.268.535,72	420.250,72
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	804.213,27	538.672,72	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	643.394,73	439.469,94	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	992.000,00
DEPOSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	76.562,63	0,00	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	0,00	990.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A C.PRAZO	84.255,91	99.202,78	PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	0,00	2.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	0,00	0,00
ESTOQUES	721.081,22	504.907,28	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.348.910,01	304.088,46
MERCADORIAS	0,00	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	0,00	0,00
ALMOXARIFADO	721.081,22	504.907,28	VALORES RESTITUÍVEIS	74.072,96	267.824,10
OUTROS ESTOQUES	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.274.837,05	36.264,36
(-) AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.556.602,69	0,00
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	73.771,41	27.152,41	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	58.802,00	16.155,48	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ALUGUÉIS PAGOS A APROPRIAR	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS VARIAÇÕES PATR. DIMINUTIVAS A APROPRIAR	14.969,41	10.996,93	PROVISÕES A LONGO PRAZO	2.556.602,69	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	68.560.456,00	68.141.325,89	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	2.230.000,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.593.333,13	5.099.154,32	PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	326.602,69	0,00
CREDITOS A LONGO PRAZO	24.779,60	928.867,01	PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	5.568.553,53	4.170.287,31	OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	62.967.122,87	63.042.171,57			
BENS MÓVEIS	26.014.341,32	22.974.757,14			



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO BAHIA
CNPJ: 03.682.189/0001-38

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO - EXERCÍCIO 2015

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	2015	2014
BENS IMOVEIS	53.972.202,09	53.705.800,80			
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-17.019.420,54	-13.638.386,37			
INTANGÍVEL	0,00	0,00			
SOFTWARES	0,00	0,00			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	0,00	0,00			
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	0,00	0,00			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	0,00			
			TOTAL DO PASSIVO	11.769.589,58	5.854.287,34
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	108.474.029,50	119.494.714,23
			RESULTADOS ACUMULADOS	108.474.029,50	119.494.714,23
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	108.474.029,50	119.494.714,23
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	108.474.029,50	119.494.714,23
			SUPERÉVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-11.700.250,29	8.734.250,42
			SUPERÉVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	119.554.385,07	110.820.134,65
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	619.894,72	-59.670,84
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	108.474.029,50	119.494.714,23
TOTAL GERAL ATIVO	120.243.619,08	125.349.001,57	TOTAL GERAL PASSIVO	120.243.619,08	125.349.001,57

ATIVO FINANCEIRO	57.276.496,21	62.306.830,00	PASSIVO FINANCEIRO	11.769.589,58	5.854.287,34
ATIVO PERMANENTE	62.967.122,87	63.042.171,57	PASSIVO PERMANENTE	108.474.029,50	119.494.714,23
SALDO PATRIMONIAL				108.474.029,50	119.494.714,23

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	134.682.744,75	114.050.538,09	Saldo dos Atos Potenciais do Passivo	1.372.590,96	1.225.905,85

KELSOR GONÇALVES FERNANDES
Presidente, em Exercício
CPF 068.979.085-68

Marina Vianna Alves de Almeida
*Diretor(a) Regional
CPF 063.960.465-04

LUIS CARLOS ABREU SAMPAIO DE SOUZA
*Superintendente Administrativo e Financeiro
CPF 069.324.878-53

MARIA DO CARMO DE QUEIROZ
*Coord. Orçamento e Contabilidade CRC-BA 15.103
CPF 275.631.975-91



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercício 2015

	2015	2014
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
RESULTADO PATRIMONIAL	- 11.700.250,29	8.734.250,42
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO PATRIMONIAL AO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES	3.724.508,28	3.282.933,80
DEPRECIACAO	3.570.297,68	3.181.732,82
AMORTIZAÇÃO	147.451,32	66.310,11
BAIXA DO IMOBILIZADO		-
OUTRAS VPDs	49.069,28	66.340,87
OUTRAS VPAs	- 42.310,00	- 31.450,00
REAVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
VARIAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO OPERACIONAIS	5.301.672,38	3.697.863,64
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	- 270.683,12	5.451.170,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	- 265.540,55	- 38.126,87
ESTOQUES	- 216.173,94	- 14.271,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIP.	- 46.619,00	4.936,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	- 494.178,81	- 1.130.437,98
OBRIGAÇÕES TRAB. PREV. E ASSISTENCIAIS A PAGAR	2.457.593,00	1.543.144,42
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR C. PRAZO	848.285,00	- 977.538,29
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
PROVISÃO A CURTO PRAZO	- 992.000,00	- 1.053.073,95
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.044.821,55	- 28.268,35
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	-	-
PROVISÕES A LONGO PRAZO	2.556.602,69	-
AJUSTES DE VPA E VPD DE EXERC.ANTERIORES	679.565,56	- 59.670,84
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	- 2.674.069,63	15.715.047,86



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercício 2015

	2015	2014
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	42.310,00	31.450,00
ALIENAÇÃO DE BENS	42.310,00	31.450,00
DEEMBOLSOS	- 3.691.769,58	- 5.036.585,34
AQUISIÇÃO ATIVO IMBILIZADO	- 3.691.769,58	- 5.036.585,34
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 3.649.459,58	- 5.005.135,34
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RESULTADO DO FLUXO DE CAIXA	- 6.323.529,21	10.709.912,52
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	6.323.529,21	- 10.709.912,52
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	44.367.296,13	33.657.383,61
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	38.043.766,92	44.367.296,13

KELSOR GONÇALVES FERNANDES
Presidente do Conselho Regional
Em Exercício
C.P.F. 068.979.085-68

MARINA VIANNA A. DE ALMEIDA
Diretora Regional
C.P.F. 063.960.465-04

LUIS CARLOS A S DE SOUSA
Superintendente de Adm. e Finanças
C.P.F. 069.324.878-53

MARIA DO CARMO DE QUEIROZ
Coord. de Orç. e Contabilidade
C.R.C. BA. 015103/0-2
C.P.F. 275.631.975-91

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -
DESMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício : 2015

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2015	2014
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-91.950.880,37	-99.263.892,01
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	-74.849.886,92	-69.881.305,09
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	-74.849.886,92	-69.881.305,09
VENDA BRUTA DE MERCADORIAS	-	-
VENDA BRUTA DE MERCADORIAS	-	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E EXPLORAÇÃO BENS	- 10.791.866,04	- 23.536.216,58
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E EXPLOR. DE BENS	- 10.791.866,04	- 23.536.216,58
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	- 215.979,40	-
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	- 215.979,40	-
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	- 5.787.784,71	- 4.599.740,09
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	- 5.787.784,71	- 4.599.740,09
OUTRAS VPA FINANCEIRAS	- 62.247,82	- 2.932,62
OUTRAS VPA FINANCEIRAS	- 62.247,82	- 2.932,62
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	-	- 31.450,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	-	-
GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	-	31.450,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	- 100.000,00	- 1.153.073,95
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	- 100.000,00	- 1.153.073,95
VPA DECORRENTES DE FATOS GER. DIVERSOS	- 143.115,48	- 59.173,68
VPA DECORRENTES DE FATOS GER. DIVERSOS	- 143.115,48	- 59.173,68

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -
DESMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Exercício : 2015

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

2015 2014

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	103.651.130,66	90.529.641,59
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	33.924.534,54	29.171.428,47
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	33.924.534,54	29.171.428,74
ENCARGOS PATRONAIS	9.425.650,10	7.028.344,14
ENCARGOS PATRONAIS	9.425.650,10	7.028.344,14
ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	3.026.562,53	2.472.468,02
ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	3.026.562,53	2.472.468,02
BENEFÍCIOS A PESSOAL	3.879.636,30	2.995.661,61
BENEFÍCIOS A PESSOAL	3.879.636,30	2.995.661,61
OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	1.949.935,28	690.849,72
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	1.949.935,28	690.849,72
OUTRAS VPS DE PESSOAL E ENCARGOS	1.664.602,69	100.000,00
OUTRAS VPS DE PESSOAL E ENCARGOS	1.664.602,69	100.000,00
CONSUMO DE MATERIAL	12.509.922,85	12.886.666,65
CONSUMO DE MATERIAL	12.509.922,85	12.886.666,65
DIÁRIAS	928.204,68	815.913,00
DIÁRIAS	928.204,68	815.913,00
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	5.463.837,06	6.771.843,22
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	5.463.837,06	6.771.843,22
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	22.900.786,83	21.240.551,26
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	22.900.786,83	21.240.551,26
DEPRECIACÃO	3.570.297,68	3.181.732,82
DEPRECIACÃO	3.570.297,68	3.181.732,82
AMORTIZAÇÃO	147.451,32	66.310,11
AMORTIZAÇÃO	147.451,32	66.310,11
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,02	-
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,02	-
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	194.209,31	72.519,99
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	194.209,31	72.519,99
TRANSF. INST. PRIVADAS S/FINS LUCRATIVOS	2.020.176,14	1.930.546,11
TRANSF. INST. PRIVADAS S/FINS LUCRATIVOS	2.020.176,14	1.930.546,11
VPD COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS	1.560.676,13	455.745,69
VPD COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS	1.560.676,13	455.745,69
IMPOSTOS	46.625,39	50.597,56
IMPOSTOS	46.625,39	50.597,56
TAXAS	63.606,53	168.863,74
TAXAS	63.606,53	168.863,74
PREMIAÇÕES	8.334,00	

PREMIAÇÕES	8.334,00	
INCENTIVOS A EDUCAÇÃO	317.012,00	
INCENTIVOS A EDUCAÇÃO	317.012,00	
VPD DECORRENTES DE FATOS GER. DIVERSOS	49.069,28	429.599,48
VPD DECORRENTES DE FATOS GER. DIVERSOS	49.069,28	429.599,48
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	11.700.250,29	- 8.734.250,42

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da Execução orçamentária)

	2015	2014
Incorporação de ativo	3.691.769,58	5.036.585,34
Desincorporação de passivo	-	-
Incorporação de passivo	-	-
Desincorporação de ativo	42.310,00	31.450,00

KELSOR GONÇALVES FERNANDES
Presidente do Conselho Regional
Em Exercício
C.P.F.068.979.085-68

MARINA VIANNA ALVES DE ALMEIDA
Diretora Regional
C.P.F. 063.960.465-04

LUIS CARLOS A S DE SOUSA
Superintendente de Adm. e Finanças
C.P.F. 069.324.878-53

MARIA DO CARMO DE QUEIROZ
Coordenadora de Orçamento e Contabilidade
C.R.C. BA. 015103/0-2
C.P.F. 275.631.975-91

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL
DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA**

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial – SENAC criado pelo Decreto-Lei nº8.621 de 10 de janeiro de 1946, tem como atividade principal a Educação Profissional e compete ao Departamento Regional no Estado da Bahia elaborar e executar cursos de capacitação e formação profissional.

A meta do Senac- Bahia para 2015 foi de **100.000** atendimentos, distribuídos entre a capital e o interior do Estado, atingindo um total de **106.432** matrículas. Com base no planejamento definido, o Senac Bahia ultrapassou a meta prevista em **6,432%**, oferecendo cursos com uma proposta pedagógica atualizada e programações que apresentam maior demanda, de acordo com as tendências do mundo do trabalho. Para desenvolvimento dos cursos, foram utilizados todos os espaços disponíveis nas unidades operativas, as carretas do Senac Móvel, além de espaços alugados ou cedidos pela comunidade.

Alinhado às tendências e cenários evidenciados, o Senac Bahia vem ampliando o atendimento e diversificando seu portfólio de programações, oferecendo diversas oportunidades de qualificação e aperfeiçoamento a públicos diversificados que vão desde jovens em busca do primeiro emprego, a estudantes e trabalhadores, capacitando-os para que consigam se inserir e permanecer num mercado de trabalho cada vez mais competitivo e exigente. Nesse sentido, o Senac Bahia realizou, em 2015, **1.613** matrículas através do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego – Pronatec, programa do governo federal que prevê a oferta de cursos gratuitos para estudantes e trabalhadores. No Programa Senac de Gratuidade – PSG, foram capacitadas **29.154** pessoas em programas de educação profissional em todo o estado da Bahia. Essa oferta visa atender ao compromisso firmado com o governo federal que prevê a alocação de parte dos recursos do Senac para a oferta de cursos gratuitos de Formação Inicial e Continuada e de Educação Profissional Técnica de Nível Médio totalmente gratuitos.

Com o objetivo de oferecer educação profissional e ações de qualidade de vida e bem-estar, o Senac Bahia mantém convênios e parcerias com instituições públicas e privadas que oferecem suporte operacional aos projetos da área na capital e no interior do Estado, entre elas Secretarias Estaduais, Prefeituras Municipais e também com Instituições privadas e ONGs, entre outras, com a finalidade de disponibilizar acesso à educação profissional às pessoas e empresas, democratizando o acesso ao conhecimento por meio da ampliação das oportunidades e oferta de educação à sociedade em geral.

Destacamos também a participação da instituição em eventos gastronômicos nacionais e regionais a exemplo do Festival de Gastronomia e Cultura da Bahia, Festival Gastronômico de Santo Antônio de Jesus, Festival Tempero do Forte, durante os quais o Senac marcou presença e confirmou o título de referência no segmento gastronomia.

Visando dar suporte tecnológico às ações educacionais e administrativo-financeiras, a gestão da tecnologia da informação foi priorizada no exercício, no qual as equipes técnica e administrativa se empenharam no desenvolvimento de ações que viabilizasse a implantação de um novo sistema de gestão acadêmica, o SEI – Sistema Educacional Integrado, garantindo, dessa forma, a precisão e a confiabilidade das informações.

Quanto ao fomento à Política de Recursos Humanos, ação estratégica do Programa de Governança Corporativa, o Senac Bahia vem adotando uma postura voltada para a valorização de pessoas através do Programa de Educação Corporativa, desenvolvendo ações educacionais nos níveis gerencial, técnico, administrativo e do corpo docente da Instituição. Com recursos do Senac Bahia e do Senac Nacional, foram contemplados, principalmente, o Programa de Bolsa de Estudos para os cursos de Graduação e Pós-Graduação dos servidores que estejam diretamente relacionados às áreas de atuação/competências da função que exercem, ampliando a possibilidade de melhorar seu nível de escolaridade e, conseqüentemente, a qualidade do seu trabalho, o Curso de Capacitação em Docência para Educação Profissional - EAD, cursos da trilha pedagógica destinados a capacitar as equipes técnica e docente para implantação dos cursos do novo modelo pedagógico do Sistema Senac, uma parceria com o Departamento Nacional e o Departamento Regional de Santa Catarina.

Em relação aos processos administrativos, destaca-se a utilização do pregão eletrônico com registro de preços para um ano e as compras dos insumos para os restaurantes através de registro de preços para quatro meses, reduzindo a quantidade de licitações e coletas de preços e conferindo maior transparência e agilidade ao processo licitatório e às tomadas de preços.

As ações aqui apresentadas reafirmam o compromisso institucional de responder, de forma efetiva, às necessidades de incluir, social e profissionalmente, pessoas que não teriam acesso à educação profissional de qualidade, contribuindo para o desenvolvimento econômico do Estado da Bahia.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com o Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO, aprovado pela Resolução SENAC nº 1014/2015, em consonância com as portarias da Secretaria do Tesouro Nacional STN nº 184/08, 751/09 e Resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.128/2008 que trata da convergência da Contabilidade Pública aos padrões internacionais e caberá a Contabilidade a orientação técnica a outros setores de controle.

Através de uma padronização contábil é o atendimento aos princípios contábeis. Segue o resumo das principais práticas contábeis adotadas pelo SENAC para elaboração das demonstrações:

- 1) Aplicação Financeira – o valor da aplicação acrescido dos rendimentos até 31 de dezembro de 2015 é no valor de R\$ 37.011.940,87 (Trinta e sete milhões, onze mil, novecentos e quarenta reais e oitenta e sete centavos).
- 2) Créditos e Demais Créditos a Curto Prazo – registra a apropriação da Contribuição do INSS repassado pelo Departamento Nacional, Débitos

entre Regionais, Receitas a Receber, Adiantamentos concedidos a Empregados, Débitos de Empregados e outros Débitos Diversos.

- 3) Estoques – são registrados pelo custo médio de aquisição, sem exceder os valores de realização ou reposição.
- 4) Imobilizado – custo de aquisição ou construção, depreciação que é percentual representante do custo com desgaste físico, perda de utilidade por uso ou obsolescência, cfe. percentual abaixo, exceto os Terrenos:

Edificações	4%
Móveis e Utensílios	10%
Equipamentos em geral	10%
Computadores e Periféricos	20%
Veículos	20%
Veículos com tração mecânica	6,7%
Terrenos	0%

- 5) Provisão a Longo Prazo – representados pelos valores das Provisões para Risco Trabalhistas e Fiscais atualizados até o dia 31/12/2015, com as prováveis perdas de acordo com o parecer do Setor Jurídico do Regional.
- 6) Receitas e Despesas – Apropriadas em conformidade com o regime Contábil de Competência, as Receitas de Serviços são contabilizadas de acordo com a carga horária realizada.

NOTA 3 - ATIVO

No exercício de 2015 a gestão econômico-financeira do **Senac** teve os seguintes resultados:

ATIVO	POSIÇÃO		VARIAÇÃO	
	R\$	R\$	R\$	%
	31/12/2014	31/12/2015		
Circulante	57.207.675,68	51.683.163,08	-5.524.512,60	-9,66
Não-Circulante	5.099.154,32	5.593.333,13	494.178,81	9,69
Imobilizado	63.042.171,57	62.967.122,87	-75.048,70	-0,12
TOTAL	125.349.001,57	120.243.619,08	-5.105.382,49	-4,07

3.1 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários provenientes das matrículas, transferências de Convênios e Repasses do DN e aplicação financeiras acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do Balanço no valor de R\$ 38.043.766,92.

3.2 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Representa o repasse do Departamento Nacional da Quota do INSS, Assistência Estudantil do PRONATEC, Débitos entre Regionais, Inadimplência e Provisão de Perdas.

3.3 – DEMIAS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Corresponde os valores de Adiantamentos a Servidor, Depósitos Vinculados e Débitos de Empregados e Terceiros.

3.4 - ESTOQUES

Compõem o registrado pelo custo médio de aquisição, sem exceder os valores de realização ou reposição. As baixas são realizadas quando necessário.

3.5 – VARIAÇÕES DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

Registra a apropriação dos prêmios de seguros e renovação de assinatura ao longo do Exercício.

3.6 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores apresentados como Demais Créditos e valores a Longo Prazo, constitui basicamente os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados são Depósitos Judiciais no valor de R\$ 5.568.553,53 na sua maioria processos trabalhistas e salário educação.

3.7 – IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado em 31/12/2015 registrou um valor total de R\$ 62.967.122,87 (Sessenta e dois milhões, novecentos e sessenta e sete mil, cento e vinte e dois reais e oitenta e sete centavos)

NOTA 4 – PASSIVO

Comparativo da variação entre o Exercício de 2014 e 2015:

PASSIVO	POSIÇÃO		VARIAÇÃO	
	R\$	R\$	R\$	%
	31/12/2014	31/12/2015		
Circulante	5.854.287,34	9.212.986,89	3.358.699,55	57,37
Não-Circulante	0,00	2.556.602,69	2.556.602,69	100,00
Patrimônio Líquido	119.554.385,07	107.854.134,78	-11.700.250,29	-9,79
Ajustes Exerc Ant.	-59.670,84	619.894,72	679.565,56	1.138,86
TOTAL	125.349.001,57	120.243.619,08	-5.105.382,49	-4,07

4.1 – OBRIGAÇÕES TRAB/PREVIDENCIÁRIAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Os valores referem-se principalmente as Provisões e as Retenções e Obrigações a Recolher.

4.2 – FORNECEDORES

O saldo final em dezembro de 2015 no Contábil e Financeiro compõem o valor de R\$ 1.268.535,72 de obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades da entidade.

4.3 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Neste grupo estão os valores Restituíveis a Terceiros e as Receitas a Executar de recursos próprios e do PRONATEC.

4.4 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do Regional registrou no Exercício de 2015 um déficit de R\$ -11.700.250,29 que corresponde a um decréscimo de -9,79% em relação ao acumulado dos Exercícios Anteriores.

NOTA 5 – RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Os recursos orçamentários aprovados, foram de R\$ 103.824.000,00 (Cento e três milhões, oitocentos e vinte e quatro mil reais) assim constituídos:

RECEITAS	ORÇADA ANUAL (R\$) (Inclusive créditos suplementares)
Receita de Contribuição	76.443.000,00
Receita Patrimonial	5.079.000,00
Receita de Serviço	7.734.000,00
Transferências Correntes	0,00
Outras Receitas Correntes	360.000,00
Receitas de Capital	36.000,00
Outras Receitas de Capital	14.172.000,00
TOTAL DA RECEITA	103.824.000,00

A receita global do **Senac** em 2015 atingiu o valor de R\$ 91.850.880,37 (Noventa e um milhões, oitocentos e cinquenta mil, oitocentos e oitenta reais e trinta e sete

centavos), representando uma menos receita em relação a Orçada de -11,53% proveniente das seguintes fontes.

RECEITAS DO EXERCÍCIO	R\$	%
Receitas de Contribuições	74.849.886,92	81,49
Receita Patrimonial	5.894.321,79	6,42
Receita de Serviços	10.747.576,78	11,70
Transferências Correntes	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	316.784,88	0,34
Alienação de Bens	42.310,00	0,05
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
Transferências da União	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DO EXERCÍCIO	91.850.880,37	100,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	91.850.880,37	100,00

5.1 – RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

Representa a principal fonte de recursos, refere-se as Receitas de Contribuições do INSS, Investimento, Subvenção Extraordinária e Receita do PSG que representa 81,49% do total arrecadado em 2015.

5.2 – RECEITAS DE SERVIÇOS

Relevante fonte de recursos, as Receitas de Serviços, proveniente das matrículas que corresponde ao montante de **R\$ 10.747.576,78**.

5.3 – RECEITAS DE SERVIÇOS 2014 x 2015

Comparando as Receitas de Serviços do ano 2014 **R\$ 23.499.162,51** com as do ano de 2015 **R\$ 10.747.576,78** ocorreu um decréscimo de 54,26% que equivale a **R\$ 12.751.585,73**

5.4 – RECEITAS ARRECADADAS 2014 x 2015

As Receitas Arrecadadas em 2014 **R\$ 98.110.818,06** em relação ao ano 2015 **R\$ 91.850.880,37** observa-se uma redução de **6,38%**.

NOTA 6 – DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

DESPESAS	AUTORIZADA ANUAL (Inclusive créditos suplementares)
Despesas de Pessoal e Encargos Sociais	54.444.000,00
Outras Despesas Correntes	44.316.000,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00
Despesas de Capital	5.064.000,00
TOTAL D A DESPESA	103.824.000,00

As despesas realizadas pelo **Senac** alcançaram o montante de R\$ 100.350.803,14 (Cem milhões, trezentos e cinquenta mil, oitocentos e três reais e quatorze centavos).

Conforme descrito abaixo:

A composição dos gastos de 2015 está assim constituída:

DESPESAS CORRENTES	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	48.326.682,45	48,16
Outras Despesas Correntes	48.332.351,11	48,16
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
TOTAL	96.659.033,56	96,32

DESPESAS DE CAPITAL	R\$	%
Investimentos	3.691.769,58	3,68
Inversões Financeiras		
Amortização da Dívida Interna		
TOTAL	3.691.769,58	3,68
TOTAL DA DESPESA	100.350.803,14	100,00

6.1 – DESPESAS REALIZADAS 2014 x 2015

As Despesas realizadas em 2014 apresentam um valor de **R\$ 91.332.838,83** comparando com as de 2015 **R\$ 100.350.803,14** observa-se uma elevação nos gastos de 9,87%.

6.2 – RECEITAS x DESPESAS EM 2015

Considerando os saldos das Receitas Arrecadadas e as Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2015, o Regional da Bahia obteve um Resultado Orçamentário de **R\$ - 8.499.922,77 (Oito milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, novecentos e vinte e dois reais e setenta e sete centavos)** que foi coberto com a reserva de **Saldos de Exercício Anteriores no valor de R\$ 14.172.000,00**

NOTA 7 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVA		R\$
TOTAL		91.950.880,37

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	R\$	R\$
DIMINUTIVAS		
TOTAL		103.651.130,66

7.1 – VARIAÇÕES AUMENTATIVAS E DIMINUTIVAS

Considerando os saldos das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas em 31 de dezembro de 2015, o Regional obteve um Déficit Patrimonial de **R\$ - 11.700.250,29** reduzindo o Patrimônio Líquido do Senac para **R\$ 108.474.029,50**

NOTA 8 – INDICES FINANCEIROS

O Balanço de 2015 apresenta os seguintes índices:

8.1 - LIQUIDEZ CORRENTE

Ativo Circulante	—	51.683.163,08	—	5,61
Passivo Circulante		9.212.986,89		

Para cada R\$ 1,00 a entidade de R\$ 5,61 como recurso de pronta utilização.

8.2 - LIQUIDEZ GERAL

Ativo Circulante + Ativo	—	57.276.496,21	—	4,87
Realizável a L. P.				
Passivo Circulante +		11.769.589,58		
Passivo Não Circulante				

Para cada R\$ 1,00 a Entidade dispõe de R\$ 4,87 como recurso para liquidação das obrigações de curto e longo prazo.

8.3 – GRAU DE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Ativo Imobilizado	—	62.967.122,87	—	0,58
Patrimônio Líquido		108.474.029,50		

58% do Patrimônio Líquido está no Imobilizado.

8.4 – GRAU DE ENDIVIDAMENTO GERAL

P Circulante + P Não Circulante	—	11.769.589,58	—	0,10
Ativo Total		120.243.619,08		

Demonstra-se que R\$ 0,10 representa quanto a empresa tomou de recursos de terceiros para cada R\$ 1,00 de Capital Próprio.

8.5 – RESERVA TÉCNICA

Disponibilidade Efetivas	—	38.043.766,92	—	4,72
Despesa Corrente (Média dos últimos 12 meses)		8.054.919,45		

A reserva é suficiente para cobrir despesas de 4,72 meses.

NOTA 9 - CONCLUSÕES

Concluindo o presente relatório, e pelas análises feitas verifica-se:

- Os registros contábeis foram processados com regularidade obedecidos os aspectos técnicos e as formalidades legais, bem como observou-se o Plano de Contas e as normas financeiras baixadas pela Resolução SENAC nº 1014/2015, processando-se o levantamento das demonstrações contábeis em conformidade com as novas disposições do Tribunal de Contas da União (DN nº 134/2013) e Portaria 90/2014.
- Quanto aos saldos apurados até o final do exercício observa-se que a Receita Arrecadada em 2015 em R\$ 91.850.880,37 (Noventa e um milhões, oitocentos e cinquenta mil, oitocentos e oitenta reais e trina e sete centavos) situou-se a menor que a prevista em 11,53% e a Despesa Realizada no Exercício corresponde a R\$ 100.350.803,14 (Cem milhões, trezentos e cinquenta mil, oitocentos e três reais e quatorze centavos) que equivale a 3,35% a menor que a prevista.
- O Grau de Endividamento Geral demonstra que 10% do Patrimônio Líquido está na dependência de capital de terceiros; o índice de Liquidez Corrente

apresenta um resultado de R\$ 5,61 de pronta utilização. Demonstra-se que 58% do Patrimônio Líquido está no Imobilizado.

- As Depreciações Acumuladas dos Bens Móveis e Imóveis em 2015 atingiram um total de R\$ 16.337.551,48 (Dezesseis milhões, trezentos e trinta e sete mil, quinhentos e cinquenta e um reais e quarenta e oito centavos), aplicando a Metodologia Linear utilizando as taxas anuais de Depreciação definidas pela IN nº 162 de 31/12/98, alterada pela IN SRF nº 130 de 10/11/99.
- As Amortizações Acumuladas das Benfeitorias atingiram em 2015 o total de R\$ 681.869,06 (Seiscentos e oitenta e um mil, oitocentos e sessenta e nove reais e seis centavos).
- O Patrimônio Líquido reduziu em 9,79% em relação ao exercício de 2014 e está representado em 58% do Ativo Imobilizado.
- Ocorreu um excesso de despesas realizadas no Exercício de 2015 em Elemento de Despesa 3.3.90.14 – Diárias Pessoal Civil de R\$ 100.204,68 3.3.90.30 – Material de Consumo de R\$ 509.922,85 - 3.3.90.33 Passagens e Despesa com Locomoção de R\$ 149.558,53 - 3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros Pessoa Física de R\$ 1.345.349,06 e em 3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica de R\$ 2.040.514,46 que foram devidamente justificados.
- Com relação à avaliação dos resultados da Formação Profissional através do relatório das atividades, a produção no exercício de 2015 em termos previstos foi de 100.000 alunos e realizamos 106.432, representando um acréscimo de 6,432% do total previsto. Segue abaixo justifica da Área da Formação Profissional com relação a divergência no número de alunos que consta no Excerto da Ata do Balancete de dezembro/2015.
- Tendo em vista a implantação do novo Sistema de Educação Integrado (SEI) no DR Bahia em 2015 e sendo este o primeiro ano de envio da produção com informações extraídas do sistema, o processo de fechamento dos dados da produção do exercício foi feito a partir de arquivos extraídos da base de dados pela Unidade Avançada do Departamento Nacional em Goiânia que nos remete esses arquivos e, a partir dos mesmos, são feitos os filtros das informações para elaboração dos indicadores de resultados e demais quadros e tabelas da produção exigidas pelo CODEPE (Código de Educação Profissional).
- Esse processo comporta várias conferências entre o nosso Regional e a Unidade Avançada uma vez que após análise desses arquivos pela GEPED foram detectadas algumas inconsistências, tais como: a presença de alunos com status cancelados ou em processo; programações com períodos que ultrapassavam o ano de 2015 e, portanto, não deveriam constar nestes arquivos.

- Após reenvio desses arquivos pela Unidade Avançada do Departamento Nacional em Goiânia, com ajustes realizados pelo técnico responsável, novas revisões são feitas pela GEPED (Gerência de Planejamento) e novos totais surgiram. Sendo assim, foi informado, inicialmente que o total de matrículas e ações extensivas do nosso DR seria de 106.511, porém, após todos os ajustes e correções feitas, verificou-se que o atendimento, entre matrículas e ações extensivas do Departamento Regional da Bahia em 2015, totalizou **106.432**.
- A redução do Patrimônio Líquido do Senac para R\$ 108.474.029,50 motivada pelo Déficit Patrimonial de R\$ 11.700.250,29 que além do cenário político e econômico foi motivada pela redução de 90,22% do valor inicialmente orçado para o PRONATEC em 2015 sendo que as Despesas Operacionais do Regional se mantiveram as mesmas para garantir a execução da meta prevista de alunos; que superou 6,432%.

Maria do Carmo de Queiroz

Contadora

CRC/BA-015103/0-2

C.P.F. 275.631.975-91