



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

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício 2017

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
	2017	2016	2017	2016
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			DESPESA ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	77.181.919,09	73.562.392,05	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	45.462.359,04
RECEITA PATRIMONIAL	4.732.853,55	5.057.318,66	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	41.847.940,35
RECEITA DE SERVIÇOS	12.384.839,36	11.088.797,71	INVESTIMENTOS	757.224,57
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	91.353,63	63.962,73	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00		
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.164.567,91	0,00	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.827.336,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	99.457,82
ESTOQUES	0,00	252.685,25	ESTOQUES	35.004,43
VPDs PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	9.962,37	VARIAÇÕES PATRIM.DIM. PAGAS ANTECIP	14.698,55
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.113.994,56
OBRIG TRAB.PREV.E ASSISTENCIAIS PAGAR A CP	8.036.479,40	3.461.939,54	OBRIG TRAB.PREV.E ASSISTENCIAIS PAGAR A CP	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	0,00
FORNECEDOR CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	159.432,05	FORNECEDOR CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	124.165,27
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	297.203,44	819.701,03	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LP	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LP	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LP	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LP	0,00
PROVISÃO A LONGO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÃO A LONGO PRAZO	332.565,86
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	1.397.912,00	4.268.996,79	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00
REAVALIAÇÃO, RED A VL RECUP E AJUSTES PARA PERDAS	0,00	0,00	REAVALIAÇÃO, RED A VL RECUP E AJUSTES PARA PERDAS	0,00
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÃO	0,00	0,00	CONSTITUIÇÃO DE PROVISÃO	119.914,83
REVERSÃO DE PROVISÕES DE AJUSTE DE PERDAS	0,00	362.065,86	REVERSÃO DE PROVISÕES DE AJUSTE DE PERDAS	29.500,00
VPDs FINANCEIRAS E NÃO ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	VPDs FINANCEIRAS E NÃO ORÇAMENTÁRIAS	0,00
VPAs FINANCEIRAS E NÃO ORÇAMENTÁRIAS	22.370,03	0,00	VPAs FINANCEIRAS E NÃO ORÇAMENTÁRIAS	78.211,08
				0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR			SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	35.595.940,80	38.043.766,92	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	41.372.383,54
				35.595.940,80
TOTAL	140.905.439,21	137.151.020,96	TOTAL	140.905.439,21
				137.151.020,96

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho RegionalMARINA VIANNA ALVES DE ALMEIDA
Diretora RegionalANDRÉIA NUNES TEIXEIRA
Superintendente de Adm. e FinançasMARIA DO CARMO DE QUEIROZ
Coord. de Orç. e Contabilidade
C.R.C. BA. 015103/0-2

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



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	96.258.000,00	91.428.000,00	94.390.965,63	-2.962.965,63
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	77.463.000,00	76.473.000,00	77.181.919,09	-708.919,09
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	77.463.000,00	76.473.000,00	77.181.919,09	-708.919,09
Contribuições para o SENAC	77.463.000,00	76.473.000,00	77.181.919,09	-708.919,09
RECEITA PATRIMONIAL	5.046.000,00	5.046.000,00	4.732.853,55	313.146,45
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	30.000,00	30.000,00	50.476,83	-20.476,83
Taxa de Ocupações de Outros Imóveis	30.000,00	30.000,00	50.476,83	-20.476,83
RECEITA DE VALORES MOBILIÁRIOS	5.016.000,00	5.016.000,00	4.682.376,72	333.623,28
Remuneração de Depósito Bancário	5.016.000,00	5.016.000,00	4.682.376,72	333.623,28
RECEITA DE SERVIÇOS	13.704.000,00	9.852.000,00	12.384.839,36	-2.532.839,36
SERVIÇOS EDUCACIONAIS	13.704.000,00	9.852.000,00	12.384.839,36	-2.532.839,36
Serviços Educacionais	13.704.000,00	9.852.000,00	12.384.839,36	-2.532.839,36
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	45.000,00	57.000,00	91.353,63	-34.353,63
MULTA E JUROS DE MORA	9.000,00	9.000,00	10.501,49	-1.501,49
MULTA E JUROS DE MORA DE OUTRAS RECEITA	9.000,00	9.000,00	10.501,49	-1.501,49
Outras Multas e Juros de Mora	9.000,00	9.000,00	10.501,49	-1.501,49
RECEITAS DIVERSAS	36.000,00	48.000,00	80.852,14	-32.852,14
Outras Receitas	36.000,00	48.000,00	80.852,14	-32.852,14
RECEITAS DE CAPITAL	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00
Alienação Outros Bens Móveis	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS(I)	96.270.000,00	91.440.000,00	94.390.965,63	-2.950.965,63
DÉFICIT			0,00	0,00
TOTAL	96.270.000,00	91.440.000,00	94.390.965,63	-2.950.965,63
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT FINANCEIRO				46.630.444,95
Reabertura de créditos adicionais		-4.830.000,00		

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



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2017	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	96.270.000,00	91.440.000,00	88.067.523,96	3.372.476,04
DESPESAS CORRENTES	93.882.000,00	87.846.000,00	87.310.299,39	535.700,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	47.760.000,00	44.928.000,00	45.462.359,04	-534.359,04
APLICAÇÕES DIRETAS	47.760.000,00	44.928.000,00	45.462.359,04	-534.359,04
Vencimentos e Vantagens Fixas	32.112.000,00	31.104.000,00	31.830.077,02	-726.077,02
Obrigações Patronais	12.456.000,00	10.956.000,00	11.103.683,13	-147.683,13
Outras Despesas Variáveis	1.236.000,00	1.116.000,00	866.939,94	249.060,06
Setenças Judiciais - Pessoal e Encargos	192.000,00	192.000,00	183.358,40	8.641,60
Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.764.000,00	1.560.000,00	1.478.300,55	81.699,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	46.122.000,00	42.918.000,00	41.847.940,35	1.070.059,65
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.304.000,00	2.304.000,00	2.115.847,06	188.152,94
Contribuições	2.304.000,00	2.304.000,00	2.115.847,06	188.152,94
APLICAÇÕES DIRETAS	43.818.000,00	40.614.000,00	39.732.093,29	881.906,71
Diárias	696.000,00	714.000,00	625.072,10	88.927,90
Auxílio Financeiro a Estudantes	12.000,00	102.000,00	22.608,00	79.392,00
Material de Consumo	12.000.000,00	10.800.000,00	10.538.190,06	261.809,94
Passagens e Despesas com Locomoção	1.020.000,00	1.038.000,00	984.870,79	53.129,21
Outros Serviços Terceiros - P. Física	3.600.000,00	2.712.000,00	2.336.479,37	375.520,63
Locação de Mão de Obra	3.180.000,00	2.880.000,00	2.875.194,57	4.805,43
Outros Serviços Terceiros - P. Jurídica	23.280.000,00	22.248.000,00	22.242.196,11	5.803,89
Obrigações Tributárias e Contributivas	30.000,00	120.000,00	107.482,29	12.517,71
DESPESAS DE CAPITAL	2.388.000,00	3.594.000,00	757.224,57	2.836.775,43
INVESTIMENTOS	2.388.000,00	3.594.000,00	757.224,57	2.836.775,43
APLICAÇÕES DIRETAS	2.388.000,00	3.594.000,00	757.224,57	2.836.775,43
Obras e Instalações	504.000,00	1.200.000,00	225.392,67	974.607,33
Equipamentos e Material Permanentes	1.884.000,00	2.394.000,00	531.831,90	1.862.168,10
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	96.270.000,00	91.440.000,00	88.067.523,96	3.372.476,04
SUPERÁVIT			6.323.441,67	6.323.441,67
TOTAL GERAL	96.270.000,00	91.440.000,00	94.390.965,63	-2.950.965,63

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional

MARINA VIANNA ALVES DE ALMEIDA
Diretora Regional

ANDRÉIA NUNES TEIXEIRA
Superintendente de Adm. e Finanças

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



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA
BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO: 2017

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO CIRCULANTE	58.015.888,31	52.152.469,85	PASSIVO CIRCULANTE	21.863.577,08	13.654.059,51
Caixa e Equivalentes de Caixa	41.372.383,54	35.595.940,80	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	18.093.960,10	10.057.480,70
Créditos a Curto Prazo	14.805.481,47	14.867.666,55	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.256.115,31	1.156.657,49	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.303.802,50	1.427.967,77
Estoques	503.400,40	468.395,97	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPDs - Pagas Antecipadamente	78.507,59	63.809,04	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	2.465.814,48	2.168.611,04
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	80.513.431,10	72.571.274,95	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	778.922,35	2.224.036,83
Ativo Realizável a Longo Prazo	21.470.066,00	10.356.071,44	Emprestimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	59.043.365,10	62.215.203,51	Provisões a Longo Prazo	778.922,35	2.224.036,83
Intangível	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			TOTAL DO PASSIVO	22.642.499,43	15.878.096,34
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
			Resultados Acumulados	115.886.819,98	108.845.648,46
			Total do Patrimônio Líquido	115.886.819,98	108.845.648,46
TOTAL	138.529.319,41	124.723.744,80	TOTAL	138.529.319,41	124.723.744,80

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
ATIVO FINANCEIRO	79.485.954,31	62.508.541,29	PASSIVO FINANCEIRO	22.642.499,43	15.878.096,34
ATIVO PERMANENTE	59.043.365,10	62.215.203,51	PASSIVO PERMANENTE	-	108.845.648,46
SALDO PATRIMONIAL				115.886.819,98	108.845.648,46

ESPECIFICAÇÃO	2017	2016	ESPECIFICAÇÃO	2017	2016
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	97.671.260,35	108.090.179,45	Saldo dos Atos Potenciais do Passivo	261.496,32	1.441.135,39

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional

MARINA VIANNA ALVES DE ALMEIDA
Diretora Regional

ANDRÉIA NUNES TEIXEIRA
Superintendente de Adm. e Finanças

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



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercício 2017

	2017	2016
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
RESULTADO PATRIMONIAL	5.643.259,52	- 3.897.377,83
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO PATRIMONIAL AO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES	1.381.565,67	3.992.823,92
DEPRECIACAO	3.811.953,43	3.735.888,16
AMORTIZACAO	153.195,21	125.881,62
BAIXA DO IMOBILIZADO		131.054,14
OUTRAS VPDs	422.237,26	-
OUTRAS VPAs	-3.005.820,23	-
REAVALIACAO PATRIMONIAL		-
VARIACAO DO ATIVO E PASSIVO OPERACIONAIS	- 491.157,88	697.632,35
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.164.567,91	- 2.827.336,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-99.457,82	- 352.444,22
ESTOQUES	-35.004,43	252.685,25
VPDs PAGAS ANTECIPADAMENTE	-14.698,55	9.962,37
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-11.113.994,56	- 4.762.738,31
OBRIG. TRAB/ PREV/ASSIST. A PAGAR A C. PRAZO	8.036.479,40	3.461.939,54
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR C. PRAZO	-124.165,27	159.432,05
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		-
PROVISÕES A CURTO PRAZO		-
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	297.203,44	819.701,03
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO		-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		-
PROVISÕES A LONGO PRAZO		- 332.565,86
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.397.912,00	4.268.996,79
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	6.533.667,31	793.078,44



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercício 2017

	2017	2016
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		-
DEEMBOLSOS	- 757.224,57	- 3.240.904,56
AQUISIÇÃO NÃO CIRCULANTE	-757.224,57	- 3.240.904,56
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 757.224,57	- 3.240.904,56
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
DEEMBOLSOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RESULTADO DO FLUXO DE CAIXA	5.776.442,74	- 2.447.826,12
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	- 5.776.442,64	- 2.447.826,12
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	35.595.940,90	38.043.766,92
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	41.372.383,54	35.595.940,80

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional

MARINA VIANNA A. DE ALMEIDA
Diretora Regional

ANDRÉIA NUNES TEIXEIRA
Superintendente de Adm. e Finanças

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

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -
DESMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

Exercício : 2017

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2017	2016
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-97.419.155,89	-90.134.537,01
CONTRIBUIÇÕES	-77.181.919,09	-73.562.392,05
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	-77.181.919,09	-73.562.392,05
VENDA DE BENS E SERVIÇOS	-12.435.316,19	-11.125.332,66
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E EXPLORAÇÃO DE BENS	-12.435.316,19	-11.125.332,66
VPA's FINANCEIRAS	-4.747.933,77	-5.066.761,44
JUROS E ENCARGOS DE EMPR. E FINANC.CONCEDIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	-10.474,66	-7.853,46
VARIAÇÕES MONETÁRIAS CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	-55.082,39	-38.124,27
REMUNERAÇÃO DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-3.767.959,57	-5.017.778,00
OUTRAS VPA FINANCEIRAS	-914.417,15	-3.005,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	0,00	0,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-3.053.986,84	-380.050,86
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	-2.888.008,23	-362.065,86
DIVERSAS VPAs	-165.978,61	-17.985,00

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -
DESMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

Exercício : 2017

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2017	2016
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	91.775.896,37	94.031.914,34
PESSOAL E ENCARGOS	50.287.526,87	51.954.845,87
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	32.697.016,96	33.670.037,51
ENCARGOS PATRONAIS	11.103.683,13	11.354.702,12
BENEFÍCIOS A PESSOAL	4.825.167,83	4.391.723,14
OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	1.661.658,95	2.538.383,10
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL	38.054.372,69	39.222.437,56
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.538.190,06	9.940.487,54
SERVIÇOS	23.551.033,99	25.420.180,24
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	3.965.148,64	3.861.769,78

VPDs FINANCEIRAS	687.611,12	252.538,22
JUROS E ENCARGOS EMPR. E FINANC. OBTIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	41,21	27,19
VARIAÇÕES MONETÁRIAS CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	687.569,91	252.511,03
OUTRAS VPDs FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2.115.847,06	2.016.455,97
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.115.847,06	2.016.455,97
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	139.510,92	119.914,83
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VL RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	139.510,92	119.914,83
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00
TRIBUTÁRIAS	107.482,29	69.175,42
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	107.482,29	69.175,42
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00
OUTRAS VPDs	383.545,42	396.546,47
PRIMIAÇÕES	0,00	178,33
INCENTIVOS	22.608,00	235.814,00
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	201.000,00	29.500,00
DIVERSAS VPDs	159.937,42	131.054,14
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	5.643.259,52	(3.897.377,33)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da Execução orçamentária)		
	2017	2016
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	757.224,57	3.240.904,56
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	0,00	0,00

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional

MARINA VIANNA ALVES DE ALMEIDA
Diretora Regional

ANDRÉIA NUNES TEIXEIRA
Superintendente de Adm. e Finanças

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



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL
DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**

1 – Contexto Operacional

O Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial – SENAC criado pelo Decreto-Lei nº 8.621 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 2017 foi inicialmente projetada em 80.000 atendimentos, distribuídos entre a capital e o interior do Estado, mas devido à crise econômica vivenciada no país, gerando retenção no comércio em nível nacional, a não efetivação de pactuações com o Governo Federal para execução do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego – Pronatec e havendo a necessidade de reformular a programação do corrente Exercício, tendo em vista a redistribuição e redução nos valores consignados no Orçamento Inicial, a instituição compreendeu a necessidade de reduzir sua projeção para 72.000 atendimentos e finalizou o Exercício com um total de 79.999 atendimentos.

Com base no planejamento definido, o Senac Bahia ultrapassou a meta prevista em 11,10%, 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 nos Centros de Educação Profissional, nas carretas do Senac Móvel, nos Núcleos de Educação



Profissional, além das parcerias estabelecidas com Sindicatos, Associações, Prefeituras, dentre outros.

Alinhado às tendências e cenários evidenciados pelas políticas macroeconômicas, o Senac Bahia vem ampliando o atendimento e diversificando seu portfólio de programações, oferecendo diversas oportunidades de qualificação e aperfeiçoamento a públicos 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, em 2017 consolidou o Modelo Pedagógico Nacional que busca alinhar a oferta educacional do Senac, estabelecendo matrizes curriculares unificadas para todo o Brasil, porém respeitando as peculiaridades de cada região, realizando a execução de 7.736 matrículas nesses modelos de cursos; a finalização de 98 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 6.874 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 ampliar a oferta da Educação Profissional e ações de qualidade de vida, o Senac Bahia mantém convênios e parcerias com instituições públicas e privadas 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 à 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 da Semana da Gastronomia Regional no Restaurante-Escola Senac Downtown do Rio de Janeiro e de Brasília, no Festival Tempero do Forte em Praia do Forte, no Festival Gastronômico Sabores de Teixeira de Freitas, no 12º Festival Gastronômico e Cultural em Prado, no IX Encontro dos Profissionais de Alimentos e Bebidas de Porto Seguro, no Festival Gastronômico Sabores de Itacaré, no Festival Gastronômico de Cabritos e Cordeiro de Irecê, no Salvador Week do Salvador Shopping, e no Tempero Bahia – Festival de Cultura e Gastronomia da Bahia, durante os quais o Senac marcou presença e confirmou o título de referência no segmento gastronomia.

Visando um alinhamento estratégico a instituição voltou-se para o Planejamento Senac Nacional 2016-2019 e desenvolveu a disseminação do mapa estratégico nele definido, em todas as unidades do Regional, assim como sua missão, visão de futuro e valores a serem compartilhados por todos em suas ações profissionais.

Quanto ao fomento à política de Recursos Humanos, ação estratégica do Programa de Governança Corporativa, o Senac Bahia ao adotar uma postura voltada para a valorização de pessoas através do Programa de Educação Corporativa, vem desenvolvendo ações educacionais nos níveis gerencial, técnico, administrativo e do corpo docente da Instituição. No ano de 2017 o Programa propiciou a participação de 618 servidores, o que representa 77,7% de colaboradores do quadro fixo. 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; continuidade do Programa Escola de Liderança para 19 servidores gestores; o Programa “Desenvolvendo Lideranças - Um Novo Olhar Um Novo Fazer: o Tecer Sistêmico do SENAC”, com o objetivo de trabalhar a visão sistêmica das lideranças,



desenvolvida através de Workshops mensais e Coaching individuais e grupais, com a participação de 25 colaboradores do corpo diretivo do DR/BA; 3 Visitas Técnicas a outros Regionais e a outras instituições de Educação Profissional para a busca de novas possibilidades de gestão e de atuação; e o Programa de Repasses das informações e conhecimentos adquiridos através da participação em congressos, visitas técnicas, encontros e outras ações de treinamento.

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.

2 – Base para elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e às disposições do Código de Contabilidade e Orçamento – CODECO, aprovado pela Resolução SENAC nº 1059 de 23 de dezembro de 2016. Para elaboração das Demonstrações Contábeis, o SENAC se utilizou da compatibilidade com as modernas práticas de gestão, através de informações transparentes e de fácil entendimento, revisando seu Orçamento uma vez ao ano. As práticas contábeis estão descritas abaixo comparadas com o Exercício Anterior e expressa em (R\$).



3 – Caixa e Equivalente de Caixa

	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016
Caixa	12.044,83	10.936,86
Bancos - c/movimento	3.278.475,39	1.488.099,47
Bancos - c/Aplicação no Mercado Aberto	38.081.863,32	34.096.904,47
	41.372.383,54	35.595.940,80

As aplicações financeiras são remuneradas ao percentual de 0,5076% no tipo CDB/DI no Banco do Brasil; 0,5314% no tipo CDB/RDB e 0,5076% no tipo FIC Giro Empresas RF REF DI na Caixa Econômica Federal.

4 – Créditos a Curto Prazo

	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016
Créditos a Curto Prazo	14.805.481,47	14.867.666,55
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.256.115,31	1.156.657,49
Estoques	503.400,40	468.395,97
VPD - Pagas Antecipadamente	78.507,59	63.809,04
	16.643.504,77	16.556.529,05

Os Créditos de Curto Prazo são compostos pelos valores a receber referente a apropriação da Receita de Contribuição do INSS proveniente dos empregadores do comércio e de atividade assemelhadas na forma da lei, das movimentações entre Regionais, das Receitas a Receber das matrículas dos alunos, de Adiantamentos concedidos a título de antecipação, dos valores estocados nos Almojarifados e despesas pagas antecipadamente e apropriadas no mês de sua competência.



O Regional adota como prática para constituição de Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD os títulos vencidos acima de 180 dias, mantendo no registro contábil o equivalente a 01 (um) ano de inadimplência, cfe. Resolução nº 42/2015.

O grupo de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo é composto no Regional pelos valores a receber a título de Adiantamentos concedidos a Empregados, Cauções Contratuais, Débitos de Empregados e Débitos de Terceiros.

Os estoques do Senac Bahia estão representados por **R\$ 503.400,40** para aplicação nas atividades Educacionais, nas Unidades Pedagógicas bem como na área Administrativa/Financeira-Contábil. Adotando o método de custo médio na aquisição. As provisões dos estoques pelas perdas, baixas rotatividade ou obsolescências são constituídas caso seja necessário.

No grupo de VPD – Pagas Antecipadamente no valor de **R\$ 78.507,59** destacam-se os pagamentos referente aos prêmios de seguros e das demais despesas pagas antecipadamente.

5 – Ativo Realizável a Longo Prazo

	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016
Créditos a Longo Prazo	58.485,29	249.273,39
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	21.411.580,71	10.106.798,05
	21.470.066,00	10.356.071,44

O valor apresentado compõe Outros Valores em Transição e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, decorre de depósitos em juízo realizados pelo SENAC/BA por determinação judicial, referentes a processos judiciais trabalhistas, cíveis e fiscais que são atualizados monetariamente.

6 – Imobilizado

	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016
Bens móveis	28.018.723,35	28.327.488,78
Equipamentos e Mob. em Geral	11.124.445,87	10.761.028,29
Equipamentos de Informática	13.788.224,80	14.460.385,81
Veículos	3.060.043,53	3.060.043,53
Outros Bens Móveis	46.009,15	46.031,15
Bens imóveis	54.469.164,21	54.243.771,54
Terrenos	7.317.135,80	7.317.135,80
Construções em Curso	13.166,64	67.737,34
Edificações	45.758.649,92	45.758.649,92
Benfeitorias	1.380.211,85	1.100.248,48
Valores líquidos de depreciação e amortização	-23.444.522,46	-20.356.056,81
Depreciação Acumulada de Bens Móveis	18.603.127,00	16.334.759,80
Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	3.910.365,33	3.243.462,09
Amortização Acumulada de Bens Imóveis	931.030,13	777.834,92

O critério de mensuração utilizado para determinar o valor contábil bruto de cada item é o custo de aquisição ou construção acrescido das despesas acessórias, sujeitos à depreciação, calculada pelo método linear, considerando o desgaste físico, perda da utilidade por uso ou obsolescência, exceto os Terrenos: conforme tabela abaixo. O Regional não utiliza valor residual.

Classificação	Taxa anual	Vida útil
Edifícios	4%	25 anos
Móveis e Utensílios	10%	10 anos
Equipamentos em geral	10%	10 anos
Computadores e periféricos	20%	5 anos
Veículos	20%	5 anos



Os itens de maior representatividade econômica são os Bens Imóveis, composto pelos Terrenos, Edificações, Construções em Curso e Benfeitorias em imóveis de terceiros, apresentando em 31 de dezembro de 2017 um Patrimônio Imobilizado líquido de depreciação no total de R\$ **50.558.798,88**.

7 – Obrigações a Pagar de Curto Prazo

	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016
Obrigações Trabalhistas	18.093.960,10	10.057.480,70
Fornecedores e Contas a Pagar	1.303.802,50	1.427.967,77
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.465.814,48	2.168.611,04
	21.863.577,08	13.654.059,51

As Obrigações Trabalhistas e composta pelas Provisões de 13º Salários, Férias e Encargos (INSS, FGTS, PIS) constituídas de acordo com a legislação trabalhista vigente e o período aquisitivo de cada empregado, pelas Retenções e Obrigações a Recolher (INSS, FGTS, PIS e IR na fonte), contribuições sindicais e as obrigações patronais. Os Fornecedores e Contas a Pagar representam as apropriações das obrigações a pagar com as aquisições dos insumos, materiais de consumo, bens e/ou serviços que foram adquiridos de terceiros no curso normal das atividades operacionais. Na rubrica de Demais Obrigações são apresentados os valores referentes aos contratos de prestação de serviços a executar, créditos contratuais, e valores restituíveis a terceiros. A variação relevante no grupo de Obrigações Trabalhistas ocorreu em função da Contribuição Previdenciária Patronal e do FAP/RAT que está sendo depositado em juízo cfe. Processo nº 2007.33.00.012125-4/BA.

8 – Provisões a Longo Prazo

	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016
Provisões para Contingências Trabalhistas	575.922,35	1.670.000,00
Provisões para Contingências Fiscais	200.000,00	524.536,83
Provisões para Contingências Cíveis	3.000,00	29.500,00
	778.922,35	2.224.036,83

As Provisões para Contingências Trabalhistas, Fiscais e Cíveis são contas integrantes do Passivo Não-Circulante e se destinam ao registro das obrigações de valores incertos relacionados a reclamações trabalhistas, autuações fiscais e por indenizações a fornecedores e clientes; apoiado na opinião/parecer e nas estimativas dos advogados do Senac/BA, sendo provisionado na Contabilidade os riscos prováveis conforme orientação da Assessoria Jurídica terceirizada são suficientes para cobrir as eventuais perdas.

Relação da Assessoria Jurídica: Cerqueira & Mota Advogados Associados, Sérgio Couto Advogados Associados e Oliveira & Burgos Advogados Associados.

Principais Processos:

Trabalhistas

Autor:

Icaro Santos Queiros dos Reis – processo nº 0000098-66-2013.5.05.0033 – R\$ 39.087,41

Jorge Antonio Santos Araújo – processo nº 0092900-74.2008.5.05.0028RT – R\$ 536.834,94

Fiscais

Autor:

Lojas Riachuelo S.A. – processo nº 1975-74.2014.4.01.3307 – R\$ 200.000,00

Cíveis

Autor:

Ministério Público Estadual – processo nº 0396887-38.2012.8.05.0001 – R\$ 3.000,00

9 – Patrimônio Líquido

	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016
Superávit ou déficit do exercício	5.643.259,52	-3.897.377,83
Superávit ou déficit de exercícios anteriores	108.845.648,46	108.474.029,50
Ajustes de exercícios anteriores	1.397.912,00	4.268.996,79
	115.886.819,98	108.845.648,46

O Patrimônio Líquido é constituído pelo Resultado Acumulado e ajustes de Exercícios Anteriores, sofrendo variações em decorrência de Superávit ou Déficit apurado anualmente. O Regional registrou no Exercício de 2017 um Superávit de R\$ 5.643.259,52 que corresponde a 6,46% de aumento no Patrimônio Líquido em relação ao Exercício de 2016.

10 – Resultado Patrimonial e Orçamentário

O Senac/BA obteve, no período, um Superávit Patrimonial de R\$ 5.643.259,52 considerando os saldos das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas em 31 de dezembro de 2017, elevando o saldo acumulado do Patrimônio Líquido para R\$ 115.886.819,98 em virtude da mudança do cenário apresentado no Exercício de 2017.

Em relação ao Resultado Orçamentário o Regional apresentou um Superávit Orçamentário de R\$ - 6.323.441,67, conforme detalhado abaixo:



Receita Orçamentária	Prevista	Arrecadada
Receita de Contribuição	76.473.000,00	77.181.919,09
Receita Patrimonial	5.046.000,00	4.732.853,55
Receita de Serviços	9.852.000,00	12.384.839,36
Outras Receitas Correntes	57.000,00	91.353,63
Receita de Capital	12.000,00	0,00
Total	91.440.000,00	94.390.965,63
Despesa Orçamentária	Prevista	Executada
Pessoal e Encargos Sociais	44.928.000,00	45.462.359,04
Outras Despesas Correntes	42.918.000,00	41.847.940,35
Despesas de Capital	3.594.000,00	757.224,57
Total	91.440.000,00	88.067.523,96
Resultado Orçamentário		6.323.441,67

A variação observada entre o Resultado Patrimonial e Orçamentário decorre de despesas de natureza econômica evidenciadas nas Variações Patrimoniais, inerentes as transações que não sensibilizam o Orçamento do Regional no Exercício de 2017, como: Depreciações e Amortizações, Ajustes de Perdas de Créditos e Reversões de Provisões (PECLD), Provisões e Reversões de Contingências, VPDs de Fatos geradores Diversos Não Orçamentários, Baixas do Imobilizado e movimentação Patrimonial do Imobilizado, demonstrado na composição abaixo.



	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016
Resultado Patrimonial	5.643.259,52	-3.897.377,83
Outras VPD de Pessoal e Encargos (PROVISÃO)	0,00	0,00
Depreciação e Amortização	3.965.148,64	3.861.769,78
Ajuste de Perdas de Créditos	139.510,92	119.914,83
Provisões para Contingências	201.000,00	29.500,00
VPDs Fatos Geradores Diversos Não Orçamentários	159.937,42	131.054,14
Reversão de Provisões	(2.888.008,23)	(362.065,86)
VPA Decorrente de Fatos Gerad. Div. Não Orçam.	(140.182,03)	0,00
Aquisição de Bens Móveis	(757.224,57)	(3.240.904,56)
Resultado Orçamentário	6.323.441,67	-3.358.109,50

11 – Programa Senac de Gratuidade - PSG

Resultado de um protocolo firmado entre o Senac e o Governo Federal, o PSG visa oferecer ações educacionais com custo zero à população brasileira de baixa renda. Dessa forma, o Senac comprometeu-se a alocar, a partir de 2014, 66,67% de seus recursos líquidos oriundos da Contribuição Compulsória à oferta de vagas gratuitas em cursos de Formação Inicial e Continuada e de Educação Profissional Técnica de Nível Médio na modalidade presencial e EAD.

O Departamento Regional da Bahia, em cumprimento ao compromisso regulamentar da Instituição com a oferta de cursos gratuitos aplicou no Exercício de 2017, o percentual de 76,90% no Programa Senac de Gratuidade, em virtude da utilização e compensação de Saldo de Exercício Anteriores no montante de R\$ 11.650.598,64.

O cálculo do Gasto Médio Alunos Hora Aula – GMAHA é obtido com a divisão do gasto líquido pela carga horária efetiva (CHE) de todas as programações, cujo o valor é de R\$ **19,58**.

GMAHA = 86.959.388,62/4.439.591

12 – Principais Índices Econômicos

Índices	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro de 2016	Interpretação
Liquidez Imediata	1,89	2,61	Demonstra a capacidade em cumprir seus compromissos de forma imediata com os recursos disponíveis em caixa e equivalente de caixa, para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo
Liquidez Corrente	2,65	3,82	Apresenta a disponibilidade de recursos em bens e direitos para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo.
Liquidez Geral	3,51	3,94	Indica recurso disponível em bens e direitos de curto e longo prazo para a liquidação de cada R\$ 1,00 das obrigações.
Imobilização do Patrimônio Líquido	50,95%	57%	Retrata o percentual de comprometimento dos recursos próprios aplicados em bens tangíveis e intangíveis.
Endividamento Geral	16%	13%	Verifica o risco ou dependência a terceiros, por parte da empresa.
Reserva Técnica	5,69	4,75	Evidencia o período remanescente, suficiente para cobrir os gastos médios operacionais da entidade, sem que haja a entrada de recursos.

Maria do Carmo de Queiroz

Contadora

CRC/BA-015103/0-2