



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

BALANÇO FINANCEIRO

Exercício 2016

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	73.562.392,05	74.849.886,92	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	47.563.122,73	48.326.682,45
RECEITA PATRIMONIAL	5.057.318,66	5.894.321,79	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42.326.553,36	48.332.351,11
RECEITA DE SERVIÇOS	11.088.797,71	10.747.576,78	INVESTIMENTOS	3.240.904,56	3.691.769,58
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	63.962,73	316.784,88	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	42.310,00			
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.827.336,29	270.683,12
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	352.444,22	265.540,55
ESTOQUES	252.685,25	0,00	ESTOQUES	0,00	216.173,94
VPDs PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.962,37	0,00	VARIAÇÕES PATRIM.DIM. PAGAS ANTECIP	0,00	46.619,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.762.738,31	494.178,81
OBRIG TRAB.PREV.E ASSISTENCIAIS PAGAR A CP	3.461.939,54	2.457.593,00	OBRIG TRAB.PREV.E ASSISTENCIAIS PAGAR A CP	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	0,00	0,00
FORNECEDOR CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	159.432,05	848.285,00	FORNECEDOR CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CP	0,00	0,00
PROVISÃO A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÃO A CURTO PRAZO	0,00	992.000,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	819.701,03	1.044.821,55	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LP	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LP	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LP	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LP	0,00	0,00
PROVISÃO A LONGO PRAZO	0,00	2.556.602,69	PROVISÃO A LONGO PRAZO	332.565,86	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.268.996,79	679.565,56	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00
OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS	0,00	1.664.602,69
REAVALIAÇÃO, RED A VL RECUP E AJUSTES PARA PERDAS	0,00	0,00	REAVALIAÇÃO, RED A VL RECUP E AJUSTES PARA PERD/	119.914,83	1.560.676,13
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÃO	0,00	0,00	CONSTITUIÇÃO DE PROVISÃO	29.500,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES DE AJUSTE DE PERDAS	362.065,86	100.000,00	REVERSÃO DE PROVISÕES DE AJUSTE DE PERDAS		
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR			SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE		
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	38.043.766,92	44.367.296,13	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	35.595.940,80	38.043.766,92
TOTAL	137.151.020,96	143.905.044,30	TOTAL	137.151.020,96	143.905.044,30

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional
C.P.F.035.755.195-87

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 - DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2016

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	95,901,000.00	90,174,000.00	89,772,471.15	401,528.85
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	79,785,000.00	74,034,000.00	73,562,392.05	471,607.95
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	79,785,000.00	74,034,000.00	73,562,392.05	471,607.95
Contribuições para o SENAC	79,785,000.00	74,034,000.00	73,562,392.05	471,607.95
RECEITA PATRIMONIAL	5,868,000.00	5,055,000.00	5,057,318.66	-2,318.66
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	48,000.00	39,000.00	36,534.95	2,465.05
Taxa de Ocupações de Outros Imóveis	48,000.00	39,000.00	36,534.95	2,465.05
RECEITA DE VALORES MOBILIÁRIOS	5,820,000.00	5,016,000.00	5,020,783.71	-4,783.71
Remuneração de Depósito Bancário	5,820,000.00	5,016,000.00	5,020,783.71	-4,783.71
RECEITA DE SERVIÇOS	9,996,000.00	10,944,000.00	11,088,797.71	-144,797.71
SERVIÇOS EDUCACIONAIS	9,996,000.00	10,944,000.00	11,088,797.71	-144,797.71
Serviços Educacionais	9,996,000.00	10,944,000.00	11,088,797.71	-144,797.71
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	252,000.00	141,000.00	63,962.73	77,037.27
MULTA E JUROS DE MORA	0.00	9,000.00	7,853.46	1,146.54
MULTA E JUROS DE MORA DE OUTRAS RECEITA	0.00	9,000.00	7,853.46	1,146.54
Outras Multas e Juros de Mora	0.00	9,000.00	7,853.46	1,146.54
RECEITAS DIVERSAS	252,000.00	132,000.00	56,109.27	75,890.73
Outras Receitas	252,000.00	132,000.00	56,109.27	75,890.73
RECEITAS DE CAPITAL	36,000.00	12,000.00	0.00	12,000.00
ALIENAÇÃO DE BENS	36,000.00	12,000.00	0.00	12,000.00
Alienação Outros Bens Móveis	36,000.00	12,000.00	0.00	12,000.00
SUBTOTAL DAS RECEITAS(I)	95,937,000.00	90,186,000.00	89,772,471.15	413,528.85
DÉFICIT			3,358,109.50	3,358,109.50
TOTAL	95,937,000.00	90,186,000.00	93,130,580.65	-2,944,580.65
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11,319,000.00	11,319,000.00	0.00	11,319,000.00
SUPERAVIT FINANCEIRO				42,470,176.19
Reabertura de créditos adicionais		0.00		

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



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício 2016	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	107,256,000.00	101,505,000.00	93,130,580.65	8,374,419.35
DESPESAS CORRENTES	106,092,000.00	98,157,000.00	89,889,676.09	8,267,323.91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	58,728,000.00	53,256,000.00	47,563,122.73	5,692,877.27
APLICAÇÕES DIRETAS	58,728,000.00	53,256,000.00	47,563,122.73	5,692,877.27
Vencimentos e Vantagens Fixas	39,252,000.00	37,200,000.00	32,628,336.61	4,571,663.39
Obrigações Patronais	14,916,000.00	12,300,000.00	11,354,702.12	945,297.88
Outras Despesas Variáveis	2,520,000.00	1,500,000.00	1,041,700.90	458,299.10
Setenças Judiciais - Pessoal e Encargos	0.00	216,000.00	185,456.95	30,543.05
Indenizações e Restituições Trabalhistas	2,040,000.00	2,040,000.00	2,352,926.15	-312,926.15
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	47,364,000.00	44,901,000.00	42,326,553.36	2,574,446.64
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2,208,000.00	1,926,000.00	2,016,455.97	-90,455.97
Contribuições	2,208,000.00	1,926,000.00	2,016,455.97	-90,455.97
APLICAÇÕES DIRETAS	45,156,000.00	42,975,000.00	40,310,097.39	2,664,902.61
Diárias	828,000.00	480,000.00	466,638.71	13,361.29
Auxílio Financeiro a Estudantes	78,000.00	318,000.00	235,814.00	82,186.00
Material de Consumo	13,272,000.00	10,200,000.00	9,940,487.54	259,512.46
Passagens e Despesas com Locomoção	1,260,000.00	885,000.00	877,802.05	7,197.95
Serviços de Consultoria	2,142,000.00	0.00	0.00	0.00
Outros Serviços Terceiros - P. Física	4,662,000.00	3,840,000.00	3,506,986.16	333,013.84
Locação de Mão de Obra	24,000.00	3,720,000.00	3,334,331.26	385,668.74
Outros Serviços Terceiros - P. Jurídica	22,710,000.00	23,412,000.00	21,878,862.25	1,533,137.75
Obrigações Tributárias e Contributivas	180,000.00	120,000.00	69,175.42	50,824.58
DESPESAS DE CAPITAL	1,164,000.00	3,348,000.00	3,240,904.56	107,095.44
INVESTIMENTOS	1,164,000.00	3,348,000.00	3,240,904.56	107,095.44
APLICAÇÕES DIRETAS	1,164,000.00	3,348,000.00	3,240,904.56	107,095.44
Obras e Instalações	168,000.00	468,000.00	301,485.21	166,514.79
Equipamentos e Material Permanentes	996,000.00	2,880,000.00	2,939,419.35	-59,419.35
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	107,256,000.00	101,505,000.00	93,130,580.65	8,374,419.35
SUPERÁVIT			0.00	0.00
TOTAL GERAL	107,256,000.00	101,505,000.00	93,130,580.65	8,374,419.35

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional
C.P.F.035.755.195-87

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
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA
BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

EXERCÍCIO: 2016

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
ATIVO CIRCULANTE	52,152,469.85	51,683,163.08	PASSIVO CIRCULANTE	13,654,059.51	9,212,986.89
Caixa e Equivalentes de Caixa	35,595,940.80	38,043,766.92	Obrigações Trab.,Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	10,057,480.70	6,595,541.16
Créditos a Curto Prazo	14,867,666.55	12,040,330.26	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1,156,657.49	804,213.27	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1,427,967.77	1,268,535.72
Estoques	468,395.97	721,081.22	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
VPDs - Pagas Antecipadamente	63,809.04	73,771.41	Provisões a Curto Prazo	-	-
			Demais Obrigações a Curto Prazo	2,168,611.04	1,348,910.01
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	72,571,274.95	68,560,456.00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2,224,036.83	2,556,602.69
Ativo Realizável a Longo Prazo	10,356,071.44	5,593,333.13	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Imobilizado	62,215,203.51	62,967,122.87	Provisões a Longo Prazo	2,224,036.83	2,556,602.69
Intangível	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
			TOTAL DO PASSIVO	15,878,096.34	11,769,589.58
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
			Patrimônio Líquido	108,845,648.46	108,474,029.50
			Resultados Acumulados	108,845,648.46	108,474,029.50
			Total do Patrimônio Líquido	108,845,648.46	108,474,029.50
Total do Ativo	124,723,744.80	120,243,619.08	Total do Passivo e Patrimônio Líquido	124,723,744.80	120,243,619.08

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
ATIVO FINANCEIRO *	62,508,541.29	57,276,496.21	PASSIVO FINANCEIRO *	15,878,096.34	11,769,589.58
ATIVO PERMANENTE *	62,215,203.51	62,967,122.87	PASSIVO PERMANENTE *	-	-
SALDO PATRIMONIAL *				108,845,648.46	108,474,029.50

ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo **	108,090,179.45	134,682,744.75	Saldo dos Atos Potenciais do Passivo ***	1,441,135.39	1,372,590.96
TOTAL	108,090,179.45	134,682,744.75	TOTAL	1,441,135.39	1,372,590.96

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional
C.P.F. 035.755.195-87

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

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

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercício 2016

	2016	2015
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
RESULTADO PATRIMONIAL	- 3.897.377,83	- 11.700.250,29
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO PATRIMONIAL AO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES	3.992.823,92	3.724.508,28
DEPRECIACAO	3.735.888,16	3.570.297,68
AMORTIZAÇÃO	125.881,62	147.451,32
BAIXA DO IMOBILIZADO	131.054,14	49.069,28
OUTRAS VPDs	-	-
OUTRAS VPAs	-	- 42.310,00
REAVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-
VARIAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO OPERACIONAIS	697.632,35	5.301.672,38
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	- 2.827.336,29	- 270.683,12
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	- 352.444,22	- 265.540,55
ESTOQUES	252.685,25	- 216.173,94
VPDs PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.962,37	- 46.619,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	- 4.762.738,31	- 494.178,81
OBRIG. TRAB/ PREV/ASSIST. A PAGAR A C. PRAZO	3.461.939,54	2.457.593,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR C. PRAZO	159.432,05	848.285,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	-	-
PROVISÕES A CURTO PRAZO	-	- 992.000,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	819.701,03	1.044.821,55
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO	-	-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	-	-
PROVISÕES A LONGO PRAZO	- 332.565,86	2.556.602,69
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	-	-
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.268.996,79	679.565,56
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	793.078,44	- 2.674.069,63



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercício 2016

	2016	2015
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	-	42.310,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	42.310,00
DEEMBOLSOS	- 3.240.904,56	- 3.691.769,58
AQUISIÇÃO NÃO CIRCULANTE	- 3.240.904,56	- 3.691.769,58
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 3.240.904,56	- 3.649.459,58
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RESULTADO DO FLUXO DE CAIXA	- 2.447.826,12	- 6.323.529,21
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.447.826,12	- 6.323.529,21
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	38.043.766,92	44.367.296,13
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	35.595.940,80	38.043.766,92

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional
C.P.F. 035.755.195-87

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

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

Exercício : 2016

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2016	2015
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-90.134.537,01	-91.950.880,37
CONTRIBUIÇÕES	-73.562.392,05	-74.849.886,92
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	-73.562.392,05	-74.849.886,92
VENDA DE BENS E SERVIÇOS	-11.125.332,66	-10.791.866,04
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E EXPLORAÇÃO DE BENS	-11.125.332,66	-10.791.866,04
VPAs FINANCEIRAS	-5.066.761,44	-6.066.011,93
JUROS E ENCARGOS DE EMPR. E FINANC.CONCEDIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	-7.853,46	0,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINACEIROS OBTIDOS	-38.124,27	-215.979,40
REMUNERAÇÃO DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-5.017.778,00	-5.787.784,71
OUTRAS VPA FINANCEIRAS	-3.005,71	-62.247,82
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	-380.050,86	-243.115,48
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	-362.065,86	-100.000,00
DIVERSAS VPAs	-17.985,00	-143.115,48

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL -
DESMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEPARTAMENTO REGIONAL NO ESTADO DA BAHIA

Exercício : 2016

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2016	2015
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	94.031.914,84	103.651.130,66
PESSOAL E ENCARGOS	51.954.845,87	53.870.921,44
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	33.670.037,51	33.924.534,54
ENCARGOS PATRONAIS	11.354.702,12	12.452.212,63
BENEFÍCIOS A PESSOAL	4.391.723,14	3.879.636,30
OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	2.538.383,10	3.614.537,97
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	39.222.437,56	45.520.500,42
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.940.487,54	12.509.922,85
SERVIÇOS	25.420.180,24	29.292.828,57
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	3.861.769,78	3.717.749,00

VPDs FINANCEIRAS	252.538,22	194.209,33
JUROS E ENCARGOS EMPR. E FINANC. OBTIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	27,19	0,02
VARIAÇÕES MONETÁRIAS CAMBIAIS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	252.511,03	194.209,31
OUTRAS VPDs FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2.016.455,97	2.020.176,14
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.016.455,97	2.020.176,14
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	119.914,83	1.560.676,13
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VL RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	119.914,83	1.560.676,13
PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00
TRIBUTÁRIAS	69.175,42	110.231,92
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	69.175,42	110.231,92
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	396.546,97	374.415,28
PRIMIAÇÕES	178,83	8.334,00
INCENTIVOS	235.814,00	317.012,00
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	29.500,00	0,00
DIVERSAS VPDs	131.054,14	49.069,28
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(3.897.377,83)	(11.700.250,29)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da Execução orçamentária)		
	2016	2015
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	3.240.904,56	3.691.769,58
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	0,00	42.310,00

CARLOS DE SOUZA ANDRADE
Presidente do Conselho Regional
C.P.F.035.755.195-87

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 ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

1 – Contexto Operacional

O Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial – SENAC criado pelo Decreto-Lei nº 8.621 de 10 de janeiro de 1946, sob a forma de Serviço Social Autônomo é uma instituição de direito privado sem fins lucrativos, que tem como atividade principal a Educação Profissional no país. Possui imunidade tributária, estabelecida na Constituição Federal.

Compete ao Senac, ofertar cursos de capacitação técnica e profissional aos trabalhadores brasileiros nas áreas de Comércio de Bens, Serviços e Turismo.

A principal fonte de receita do Senac refere-se à Receita de Contribuições oriunda dos empregadores do Comércio e de atividades assemelhadas na forma da lei. A arrecadação é realizada concomitante com as Contribuições para o INSS (Instituto Nacional da Seguridade Social), conforme determina o Decreto nº 61.843/67 e repassada pelo órgão arrecadador.

Com sede localizada na Avenida Tancredo Neves nº 1109 – Caminho das Árvores, Salvador – BA, o Departamento Regional tem a responsabilidade de contribuir para o desenvolvimento da sociedade, por meio de ações educacionais voltadas à Aprendizagem Profissional, observando os indicadores de qualidade e atendimento às demandas do Setor de Comércio de Bens, Serviços e Turismo, promovendo a inclusão social e a busca por sustentabilidade e governança corporativa.

A meta do Senac-Bahia para 2016 foi inicialmente projetada em **93.000** 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, e consequentemente a diminuição da Receita Compulsória, e a não efetivação de pactuações com o Governo Federal para execução do Programa Nacional de Acesso ao Ensino Técnico e Emprego – Pronatec, a instituição compreendeu a necessidade de reduzir sua projeção para **80.000** atendimentos e finalizou o Exercício com um total de **83.302** atendimentos.

Com base no planejamento definido, o Senac Bahia ultrapassou a meta prevista em **4,13%**, 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 no mercado de trabalho cada vez mais competitivo e exigente.

Nesse sentido, em 2016 continuou a implantação do 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 **2.465** matrículas nesses novos modelos de cursos; a finalização de **824** 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 **13.225** pessoas em programas de Educação Profissional em todo o estado da Bahia. Essa oferta visa atender o 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 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 do Festival Gastronômico de Comida Baiana em Montevideu no Uruguai, Desafio Gastronômico – Shopping Salvador, Festival Gastronômico Sabores da Terra em Santo Antonio de Jesus e Festival Tempero do Forte em Praia do Forte, durante os quais o Senac marcou presença e confirmou o título de referência no segmento gastronomia.

Visando fornecer suporte tecnológico às ações educacionais e administrativo-financeiras, a Gestão da Tecnologia da Informação foi priorizada nesse Exercício, no

qual as equipes técnica e administrativa se empenharam no desenvolvimento de ações que viabilizasse a integração do sistema de gestão acadêmica, SEI – Sistema Educacional Integrado ao novo sistema Financeiro MXM, 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 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. 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 Programa Escola de Liderança para 20 servidores gestores; capacitação de 207 docentes no Modelo Pedagógico Nacional.

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 1039 de 04 de dezembro de 2015.

As principais práticas contábeis adotadas pelo SENAC para elaboração das demonstrações estão definidas a seguir, comparadas com o Exercício Anterior e expressa em (R\$).

3 – Caixa e Equivalente de Caixa

	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Caixa	10.936,86	12.754,53

Bancos - c/movimento	1.488.099,47	1.019.071,52
Bancos - c/Aplicação no Mercado Aberto	34.096.904,47	37.011.940,87
	35.595.940,80	38.043.766,92

As aplicações financeiras são remuneradas ao percentual de 1,0528 % no tipo CDB/DI no Banco do Brasil e 1,1316% no tipo CDB/RDB na Caixa Econômica Federal.

4 – Créditos a Curto Prazo

	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Créditos a Curto Prazo	14.867.666,55	12.040.330,26
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	1.156.657,49	804.213,27
Estoques	468.395,97	721.081,22
VPD - Pagas Antecipadamente	63.809,04	73.771,41
	16.556.529,05	13.639.396,16

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 e das Receitas a Receber das matrículas dos alunos.

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; onde foram feitos os devidos ajustes na constituição da provisão de acordo com o que determina no documento, para que o Regional pudesse adotar as devida PECLD.

O grupo de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo é composto pelos valores a receber a título de Adiantamentos concedidos a Empregados, Débitos de Terceiros e Cauções Contratuais.

Os estoques do Senac Bahia estão representados por **R\$ 468.395,97** para aplicação nas atividades Educacionais, nas Unidades Pedagógicas bem como na área Administrativa/Financeira.

No grupo de VPD – Pagas Antecipadamente no valor de **R\$ 63.809,04** destacam-se os pagamentos referentes a apólices de seguros e demais despesas pagas antecipadamente.

A variação relevante no grupo de Créditos a Curto Prazo ocorreu em função do aumento crescente das vendas dos cursos e nos Restaurantes através da utilização de cartão de crédito.

O grupo Outros Débitos da Administração Nacional foi efetuado um lançamento ref. aos ajustes de alunos evadidos de PRONATEC do período de 2011 a 2015, cfe. Circular DN nº 1782 de 16/11/2015, cujo o valor está agora sendo repassado para o Regional.

5 – Ativo Realizável a Longo Prazo

	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Créditos a Longo Prazo	249.273,39	24.779,60
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	10.106.798,05	5.568.553,53
	10.356.071,44	5.593.333,13

O valor apresentado compõe Valores em Transição e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, decorre de depósitos judiciais referentes a processos judiciais trabalhistas. Variação decorrente do Depósito Judicial da Montante Integral Contribuição Previdenciária Patronal e do SAT/RAT que está sendo depositado em juízo cfe. Processo nº 2007.33.00.012125-4/BA.

6 – Imobilizado

	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Bens móveis	28.327.488,78	26.014.341,32
Equipamentos e Mob. em Geral	10.761.028,29	11.000.187,56
Equipamentos de Informática	14.460.385,81	11.908.079,08
Veículos	3.060.043,53	3.060.043,53
Outros Bens Móveis	46.031,15	46.031,15
Bens imóveis	54.243.771,54	53.972.202,09
Terrenos	7.317.135,80	7.317.135,80
Construções em Curso	67.737,34	91.079,63
Edificações	45.758.649,92	45.667.570,29
Benfeitorias	1.100.248,48	896.416,37
Valores líquidos de depreciação e amortização	20.356.056,81	17.019.420,54
Depreciação Acumulada de Bens Móveis	16.334.759,80	13.760.384,49
Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	3.243.462,09	2.577.166,99
Amortização Acumulada de Bens Imóveis	777.834,92	681.869,06

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, cfe. percentual abaixo, exceto os Terrenos: conforme tabela abaixo

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 2016 um Patrimônio Imobilizado Líquido de depreciação no total de R\$ **50.222.474,53**.

7 – Obrigações a Pagar de Curto Prazo

	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Obrigações Trabalhistas	10.057.480,70	6.595.541,16
Fornecedores e Contas a Pagar	1.427.967,77	1.268.535,72
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.168.611,04	1.348.910,01
	13.654.059,51	9.212.986,89

Na rubrica de Obrigações Trabalhistas destacam-se as provisões de férias acrescidas dos respectivos encargos que são constituídas de acordo com a legislação trabalhista vigente e o período aquisitivo de cada empregado e pelas Retenções e Obrigações a Recolher bem como 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 ou serviços que foram adquiridos de terceiros no curso normal das atividades, reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

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 SAT/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 2016	31 de dezembro de 2015
Provisões para Contingências Trabalhistas	1.670.000,00	2.230.000,00
Provisões para Contingências Fiscais	524.536,83	326.602,69
Provisões para Contingências Cíveis	29.500,00	0,00
	2.224.036,83	2.556.602,69

O Regional é parte envolvida em ações judiciais de natureza trabalhista, cível e fiscal que estão sendo discutidos em esferas apropriadas. Apoiado na opinião/parecer e nas estimativas de seus advogados, o Senac/BA considera que as provisões para riscos prováveis são suficientes para cobrir as eventuais perdas.

Relação das Assessorias Jurídica terceirizada: Cerqueira & Mota Advogados Associados, Sérgio Couto Advogados Associados e Oliveira & Burgos Advogados Associados.

Principais Processos:

Trabalhistas

Demandante:

Davi Alves de Souza – processo nº 0000478-57-2015.5.05.0021 – R\$ 70.000,00

Edmilson Ribeiro dos Santos – processo nº 0000897-31.2012.5.05.0038RT – R\$ 100.000,00

Jorge Antonio Santos Araújo – processo nº 0092900-74.2008.5.05.0028RT – R\$ 1.000.000,00

Maurina da Cruz Albuquerque – processo nº 0000748-17.2015.5.05.0010 – R\$ 500.000,00

Fiscais

Autor:

Consultec - processo nº4551-95.2013.4.01.3300 – R\$ 322.536,83

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

9 – Patrimônio Líquido

	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Superávit ou déficit do exercício	-3.897.377,83	-11.700.250,29
Superávit ou déficit de exercícios anteriores	108.474.029,50	119.554.385,07
Ajustes de exercícios anteriores	4.268.996,79	619.894,72
	<u>108.845.648,46</u>	<u>108.474.029,50</u>

O Patrimônio Líquido é constituído pelos Resultados Acumulados e ajustes de Exercícios Anteriores, sofrendo variações em decorrência de Superávit ou Déficit apurado anualmente. A retração do cenário econômico juntamente com o alto índice de desemprego no país, resultou numa diminuição da Arrecadação Compulsória e uma elevação dos preços dos insumos e serviços, acarretando assim um desequilíbrio, o Regional registrou no Exercício de 2016 um Déficit de R\$ - 3.897.377,83 em 2017 será implementado medidas objetivando equilibrar o resultado econômico.

Na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores foram registradas regularizações na PECLD para se adequar as orientações contidas na Resolução nº 42/2015, lançamentos na conta de Retenção e Obrigações a Recolher, Faturas e registro de realizados dos alunos evadidos do PRONATEC do período de 2011 a fevereiro/2015.

10 – Resultado Patrimonial e Orçamentário

O Senac/BA obteve, no período, um Déficit Patrimonial de R\$ - 3.897.377,83, considerando os saldos das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas em 31 de dezembro de 2016, elevando o saldo acumulado do Patrimônio Líquido para R\$ 108.845.648,46 visto que o Déficit de 2016 foi a menor em relação ao de 2015.

Apresentando uma redução de 66,69% em relação ao Exercício Anterior.

Em relação ao Resultado Orçamentário foi apurado um Déficit Orçamentário de R\$ - 3.358.109,50, conforme detalhado abaixo:

Receita Orçamentária	Prevista	Arrecadada
Receita de Contribuição	74.034.000,00	73.562.392,05
Receita Patrimonial	5.055.000,00	5.057.318,66
Receita de Serviços	10.944.000,00	11.088.797,71
Outras Receitas Correntes	141.000,00	63.962,73
Receita de Capital	11.331.000,00	0,00

Total	101.505.000,00	89.772.471,15
Despesa Orçamentária	Prevista	Executada
Pessoal e Encargos Sociais	53.256.000,00	47.563.122,73
Outras Despesas Correntes	44.901.000,00	42.326.553,36
Despesas de Capital	3.348.000,00	3.240.904,56
Total	101.505.000,00	93.130.580,65
Resultado Orçamentário		- 3.358.109,50

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 Exercício, como: baixas do imobilizado por doações e/ou obsolescência, depreciações, provisões e reversões de contingências, e ainda, a movimentação patrimonial do imobilizado, demonstrado na composição abaixo.

	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015
Resultado Patrimonial	- 3.897.377,83	- 11.700.250,29
Outras VPD de Pessoal e Encargos (PROVISÃO)	0,00	1.664.602,69
Depreciação e Amortização	3.861.769,78	3.717.749,00
Ajuste de Perdas de Créditos	119.914,83	1.560.676,13
Provisões para Contingências	29.500,00	0,00
VPDs Fatos Geradores Diversos Não Orçamentários	131.054,14	49.069,28
Reversão de Provisões	(362.065,86)	(100.000,00)
Aquisição de Bens Móveis	(3.240.904,56)	(3.691.769,58)
Resultado Orçamentário	- 3.358.109,50	- 8.499.922,77

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 o percentual de 67,70% ficando com um acumulado ao final de 2016 de R\$ 49.095.116,04 que equivale a 672.022 horas.

12 – Principais Índices Econômicos

Índices	31 de dezembro de 2016	31 de dezembro de 2015	Interpretação
Liquidez Imediata	2,61	4,13	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	3,82	5,61	Apresenta a disponibilidade de recursos em bens e direitos para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo.
Liquidez Geral	3,94	4,87	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	57%	58%	Retrata o percentual de comprometimento dos recursos próprios aplicados em bens tangíveis e intangíveis.
Endividamento Geral	13%	10%	Verifica o risco ou dependência a terceiros, por parte da empresa.
Reserva Técnica	4,75	4,72	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

C.P.F. 275.631.975-91

