



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL - CONSOLIDADO  
BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício : 2018

em R\$

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
<b>Ativo Circulante</b>	<b>4.755.251.798,79</b>	<b>4.620.254.464,96</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>- 815.981.071,97</b>	<b>- 985.206.123,30</b>
Caixa e Equiv. Caixa Moeda Nacional	3.410.839.190,99	3.037.885.378,74	Obrig. Trab/Prev/Assist.a Pagar C. Prazo	- 317.961.723,40	- 290.024.142,70
Créditos a Curto Prazo	791.193.812,81	873.452.137,15	Fornecedores e Contas a Pagar C. Prazo	- 80.506.236,79	- 64.321.805,66
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	482.897.726,10	635.780.322,38	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	- 4.152.499,44	- 4.698.860,73
Estoques	50.171.188,80	51.739.756,20	Provisões a Curto Prazo	- 9.727.265,31	- 25.594.151,62
VPD - Pagas Antecipadamente	20.149.880,09	21.396.870,49	Demais Obrigações a Curto Prazo	- 403.633.347,03	- 600.567.162,59
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>4.784.862.666,62</b>	<b>4.712.974.193,09</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>- 294.410.457,05</b>	<b>- 244.567.961,42</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	450.011.585,07	592.480.430,60	Empréstimos a Longo Prazo	- 5.087,10	-
Investimentos	409.899,18	409.899,18	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	- 158.140.710,81	- 129.262.904,06
Imobilizado	4.323.178.628,56	4.115.981.165,14	Provisões a Longo Prazo	- 62.143.349,60	- 48.691.524,92
Intangível	11.262.553,81	4.102.698,17	Demais Obrigações a Longo Prazo	- 74.121.309,54	- 66.613.532,44
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>- 1.110.391.529,02</b>	<b>- 1.229.774.084,72</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
			Resultados Acumulados	- 8.429.722.936,39	- 8.103.454.573,33
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>- 8.429.722.936,39</b>	<b>- 8.103.454.573,33</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.540.114.465,41</b>	<b>9.333.228.658,05</b>	<b>TOTAL</b>	<b>- 9.540.114.465,41</b>	<b>- 9.333.228.658,05</b>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	5.205.263.383,86	5.212.734.895,56	PASSIVO FINANCEIRO	- 1.110.391.529,02	- 1.229.774.084,72
ATIVO PERMANENTE	4.334.851.081,55	4.120.493.762,49	PASSIVO PERMANENTE		
SALDO PATRIMONIAL				8.429.722.936,39	8.103.454.573,33

ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	4.759.701.447,05	4.538.410.265,21	Saldo dos Atos Potenciais do Passivo	151.525.840,94	251.188.011,26

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL - CONSOLIDADO  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício : 2018

em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>4.243.323.300,00</b>	<b>4.131.486.600,00</b>	<b>4.127.271.309,94</b>	<b>4.215.290,06</b>
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.886.000.000,00	2.887.200.000,00	2.949.525.725,09	62.325.725,09
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.886.000.000,00	2.887.200.000,00	2.949.525.725,09	62.325.725,09
Contribuições para o SENAC	2.886.000.000,00	2.887.200.000,00	2.949.525.725,09	62.325.725,09
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>353.533.800,00</b>	<b>265.003.200,00</b>	<b>257.561.125,53</b>	<b>7.442.074,47</b>
RECEITA IMOBILIÁRIAS	10.123.800,00	9.885.600,00	8.328.605,19	1.556.994,81
Aluguéis	5.181.000,00	5.013.000,00	3.701.850,03	1.311.149,97
Arrendamentos	229.800,00	233.400,00	283.756,38	50.356,38
Taxa de Ocupações de Outros Imóveis	4.713.000,00	4.639.200,00	4.342.998,78	296.201,22
<b>RECEITA DE VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>342.963.000,00</b>	<b>255.030.600,00</b>	<b>249.232.520,34</b>	<b>5.798.079,66</b>
Dividendos	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
Remuneração de Depósitos Bancários	342.960.000,00	255.027.600,00	249.232.520,34	5.795.079,66
<b>OUTRAS RECEITAS PATRIMONIAIS</b>	<b>447.000,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>-</b>	<b>87.000,00</b>
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>973.605.300,00</b>	<b>946.471.800,00</b>	<b>890.614.561,45</b>	<b>55.857.238,55</b>
RECEITA DE SERVIÇOS	973.605.300,00	946.471.800,00	890.614.561,45	55.857.238,55
Serviços Educacionais	973.605.300,00	946.471.800,00	890.614.561,45	55.857.238,55
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>30.184.200,00</b>	<b>32.811.600,00</b>	<b>29.569.897,87</b>	<b>3.241.702,13</b>
MULTAS E JUROS DE MORA	9.237.000,00	8.982.000,00	10.168.987,52	1.186.987,52
Outras Multas e Juros de Mora	9.237.000,00	8.982.000,00	10.168.987,52	1.186.987,52
<b>INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	<b>999.000,00</b>	<b>13.633.500,00</b>	<b>14.517.079,62</b>	<b>883.579,62</b>
Indenizações	174.000,00	970.500,00	1.769.838,41	799.338,41
Restituições	825.000,00	12.663.000,00	12.747.241,21	84.241,21
<b>RECEITAS DIVERSAS</b>	<b>19.948.200,00</b>	<b>10.196.100,00</b>	<b>4.883.830,73</b>	<b>5.312.269,27</b>
Outras Receitas	19.948.200,00	10.196.100,00	4.883.830,73	5.312.269,27
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>3.864.000,00</b>	<b>8.392.500,00</b>	<b>5.914.640,46</b>	<b>2.477.859,54</b>
<b>ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS</b>	<b>1.866.000,00</b>	<b>2.632.500,00</b>	<b>2.574.640,46</b>	<b>57.859,54</b>
Alienação de Veículos	921.000,00	1.507.500,00	1.664.687,91	157.187,91
Alienação de Móveis e Utensílios	243.000,00	279.000,00	34.345,53	244.654,47
Alienação de Equipamentos	411.000,00	504.000,00	875.607,02	371.607,02
Alienação de Outros Bens Móveis	291.000,00	342.000,00	-	342.000,00
<b>ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.998.000,00</b>	<b>5.760.000,00</b>	<b>3.340.000,00</b>	<b>2.420.000,00</b>
Alienação de Outros Bens Imóveis	1.998.000,00	5.760.000,00	3.340.000,00	2.420.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS(I)</b>	<b>4.247.187.300,00</b>	<b>4.139.879.100,00</b>	<b>4.133.185.950,40</b>	<b>6.693.149,60</b>
<b>DÉFICIT</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>4.247.187.300,00</b>	<b>4.139.879.100,00</b>	<b>4.133.185.950,40</b>	<b>6.693.149,60</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	347.727.000,00	470.634.300,00		470.634.300,00
<b>SUPERAVIT FINANCEIRO</b>				3.982.960.810,84
Reabertura de créditos adicionais		15.599.100,00		

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DOTAÇÃO LIQUIDADAS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.928.234.500,00</b>	<b>3.955.899.900,00</b>	<b>3.541.271.236,60</b>	<b>414.628.663,40</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>2.050.497.900,00</b>	<b>2.030.291.100,00</b>	<b>1.856.891.144,65</b>	<b>173.399.955,35</b>
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>2.050.497.900,00</b>	<b>2.030.291.100,00</b>	<b>1.856.891.144,65</b>	<b>173.399.955,35</b>
Contribuições a Entidades Fechadas da Previdência	2.898.000,00	6.882.000,00	5.056.631,07	1.825.368,93
Vencimentos e Vantagens Fixas	1.471.335.300,00	1.432.536.900,00	1.335.924.740,18	96.612.159,82
Obrigações Patronais	484.258.500,00	485.767.800,00	436.166.341,45	49.601.458,55
Outras Despesas Variáveis	25.936.200,00	27.040.200,00	15.545.126,69	11.495.073,31
Sentenças Judiciais - Pessoal e Encargos	18.354.900,00	20.358.300,00	12.121.846,70	8.236.453,30
Indenizações e Restituições Trabalhistas	47.715.000,00	57.705.900,00	52.076.458,56	5.629.441,44
<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.877.736.600,00</b>	<b>1.925.608.800,00</b>	<b>1.684.380.091,95</b>	<b>241.228.708,05</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS</b>	<b>169.151.700,00</b>	<b>160.974.300,00</b>	<b>154.761.611,59</b>	<b>6.212.688,41</b>
Contribuições	169.151.700,00	160.974.300,00	154.761.611,59	6.212.688,41
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>1.708.584.900,00</b>	<b>1.764.634.500,00</b>	<b>1.529.618.480,36</b>	<b>235.016.019,64</b>
Diárias - Pessoal Civil	20.084.400,00	24.553.800,00	17.330.926,42	7.222.873,58
Auxílio Financeiro a Estudantes	7.086.000,00	5.243.400,00	3.332.728,39	1.910.671,61
Material de Consumo	268.047.300,00	260.220.900,00	212.746.473,94	47.474.426,06
Passagens e Despesas com Locomoção	26.897.100,00	28.535.700,00	22.880.817,25	5.654.882,75
Outros Serviços Terceiros - P. Física	98.356.800,00	93.825.000,00	81.287.779,95	12.537.220,05
Locação de Mão de Obra	150.289.800,00	155.051.700,00	137.936.702,98	17.114.997,02
Outros Serviços Terceiros - P. Jurídica	1.122.165.600,00	1.180.436.700,00	1.045.654.054,00	134.782.646,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	7.479.000,00	7.347.600,00	4.604.051,11	2.743.548,89
Sentenças Judiciais - Outras Despesas Correntes	7.909.800,00	9.154.200,00	3.843.079,00	5.311.121,00
Indenizações e Restituições	269.100,00	265.500,00	1.867,32	263.632,68
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>666.679.800,00</b>	<b>654.613.500,00</b>	<b>392.458.528,10</b>	<b>262.154.971,90</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>620.971.800,00</b>	<b>373.636.653,15</b>	<b>373.636.653,15</b>	<b>207.871.946,85</b>
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>620.971.800,00</b>	<b>581.508.600,00</b>	<b>373.636.653,15</b>	<b>207.871.946,85</b>
Obras e Instalações	434.933.400,00	348.521.700,00	248.062.935,02	100.458.764,98
Equipamentos e Material Permanentes	186.038.400,00	232.986.900,00	125.573.718,13	107.413.181,87
<b>INVERSÕES FINANCEIRAS</b>	<b>45.708.000,00</b>	<b>73.104.900,00</b>	<b>18.821.874,95</b>	<b>54.283.025,05</b>
<b>APLICAÇÕES DIRETAS</b>	<b>45.708.000,00</b>	<b>73.104.900,00</b>	<b>18.821.874,95</b>	<b>54.283.025,05</b>
Aquisição de Imóveis	45.708.000,00	73.104.900,00	18.821.874,95	54.283.025,05
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>4.594.914.300,00</b>	<b>4.610.513.400,00</b>	<b>3.933.729.764,70</b>	<b>676.783.635,30</b>
<b>SUPERÁVIT</b>			<b>199.456.185,70</b>	<b>199.456.185,70</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.594.914.300,00</b>	<b>4.610.513.400,00</b>	<b>4.133.185.950,40</b>	<b>477.327.449,60</b>



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL - CONSOLIDADO  
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício : 2018

em R\$

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		
Receita de Contribuições	2.949.525.725,09	2.853.089.255,78	Pessoal e Encargos Sociais	1.856.891.144,65	1.802.575.864,17
Receita Patrimonial	257.561.125,53	358.031.980,53	Outras Despesas Correntes	1.684.380.091,95	1.568.699.362,23
Receita de Serviços	890.614.561,45	857.995.838,01	Investimentos	373.636.653,15	340.321.507,40
Outras Receitas Correntes	29.569.897,87	38.747.711,05	Inversões Financeiras	18.821.874,95	27.100.942,37
Receita de Capital	5.914.640,46	1.542.653,00			
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>			<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		
Créditos a Curto Prazo	130.764.998,22	-	Créditos a Curto Prazo	-	55.196.073,24
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	152.679.593,84	-	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	-	263.934.664,76
Estoques	1.568.567,40	4.903.352,82	Estoques	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	1.246.990,40	-	VPDs Pagas Antecipadamente	-	8.347.046,90
Ativo Realizável a Longo Prazo	142.668.845,53	-	Ativo Realizável a Longo Prazo	-	128.568.737,10
Obrig. Trab/Prev/Assist.a Pagar C. Prazo	27.937.580,70	25.894.609,97	Obrig. Trab/Prev/Assist.a Pagar C. Prazo	-	-
Empréstimos e Financ.a Curto Prazo	-	-	Empréstimos e Financ.a Curto Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar C. Prazo	16.588.196,89	3.276.524,10	Fornecedores e Contas a Pagar C. Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	546.361,29	307.582,45
Demais Obrigações a Curto Prazo	-	31.145.104,16	Demais Obrigações a Curto Prazo	194.989.251,14	-
Empréstimos e Financ. a Longo Prazo	5.087,10	-	Empréstimos e Financ. a Longo Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	28.877.806,75	35.480.539,70	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo	7.507.777,10	19.982.894,75	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultados Acumulados	-	19.260.718,13	Resultados Acumulados	49.947.819,58	-
VPDs Decorrentes de Fatos Geradores Diversos	-	-	VPDs Decorrentes de Fatos Geradores Diversos	99.582.100,13	50.775.864,46
VPAs Decorrentes de Fatos Geradores Diversos	8.717.714,76	10.358.693,14	VPAs Decorrentes de Fatos Geradores Diversos	-	-
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>			<b>SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa	3.037.885.378,74	3.024.003.148,68	Caixa e Equivalente de Caixa	3.410.839.190,99	3.037.885.378,74
<b>TOTAL</b>	<b>7.689.634.487,83</b>	<b>7.283.713.023,82</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.689.634.487,83</b>	<b>7.283.713.023,82</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>4.360.560.847,81</b>	<b>4.421.341.062,60</b>
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>2.949.525.725,09</b>	<b>2.853.089.255,78</b>
Contribuições Sociais	2.949.525.725,09	2.853.089.255,78
<b>VENDA DE BENS E SERVIÇOS</b>	<b>898.943.166,64</b>	<b>866.740.027,70</b>
Venda de Mercadorias	111.553.664,55	100.338.467,45
Prestação de Serviços e Exploração Bens	787.389.502,09	766.401.560,25
<b>VPA FINANCEIRAS</b>	<b>262.953.746,82</b>	<b>363.483.314,16</b>
Juros e Encargos de Mora	9.988.070,33	9.203.853,69
Variações Monetárias e Cambiais	34.567,96	14.367,28
Descontos Financeiros Obtidos	1.299.841,25	3.528.957,83
Remuneração Dep.Banc.E Aplic.Financeiras	238.406.769,94	338.897.824,21
Outras VPA Financeiras	13.224.497,34	11.838.311,15
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS</b>	<b>23.089.031,57</b>	<b>163.475.774,21</b>
Reavaliação de Ativos	19.717.073,90	162.415.277,81
Ganhos com Alienação	3.371.957,67	1.060.496,40
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATR. AUMENTATIVAS</b>	<b>226.049.177,69</b>	<b>174.552.690,75</b>
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	190.715.753,63	124.723.118,21
Diversas Variações Patr. Aumentativas	35.333.424,06	49.829.572,54
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>3.984.344.665,17</b>	<b>3.742.134.616,35</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>2.132.296.362,09</b>	<b>2.048.826.471,15</b>
Remuneração a Pessoal	1.351.469.866,87	1.303.329.523,81
Encargos Patronais	441.222.972,52	426.636.890,74
Benefícios a Pessoal	275.405.217,44	246.250.606,98
Outras VPD - Pessoal e Encargos	64.198.305,26	72.609.449,62
<b>USO DE BENS, SERV. E CONSUMO DE CAPITAL</b>	<b>1.365.396.680,13</b>	<b>1.288.652.569,20</b>
Uso Material de Consumo	168.149.966,77	164.411.425,22
Serviços	997.880.390,51	934.996.700,52
Depreciação, Amortização e Exaustão	199.366.322,85	189.244.443,46
<b>VPD FINANCEIRAS</b>	<b>34.784.821,61</b>	<b>20.785.011,89</b>
Juros e Encargos de Mora	39.831,02	4.548,43
Variações Monetárias e Cambiais	90.176,71	15.944,97
Descontos Financeiros Concedidos	23.795.104,42	20.625.832,93
Outras VPDs Financeiras	10.859.709,46	138.685,56
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>154.761.611,59</b>	<b>149.701.590,01</b>
Transferências a Instituições Privadas	154.761.611,59	149.701.590,01
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS</b>	<b>109.005.275,80</b>	<b>80.750.061,48</b>
Redução a Valor Recuperável e Ajuste Para Perdas	106.179.098,49	79.798.899,07
Perdas com Alienação	228.018,27	474.520,28
Perdas Involuntárias	2.598.159,04	476.642,13
<b>TRIBUTÁRIAS</b>	<b>4.604.051,11</b>	<b>5.574.731,42</b>
Impostos, Taxas/Contribuições de Melhoria	4.563.616,26	5.473.320,84
Contribuições	40.434,85	101.410,58
<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>43.022.012,89</b>	<b>40.633.108,86</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	43.022.012,89	40.633.108,86
<b>OUTRAS VAR. PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>140.473.849,95</b>	<b>107.211.072,34</b>
Premiações	229.362,12	156.329,94
Incentivos	3.350.374,22	4.115.214,83
VPD de Constituição de Provisões	31.269.591,89	41.320.318,39
Diversas Var. Patrimoniais Diminutivas	105.624.521,72	61.619.209,18
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>376.216.182,64</b>	<b>679.206.446,25</b>

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes de Execução Orçamentária)**

	2018	2017
Incorporação do ativo	392.458.528,10	367.422.449,77
Desincorporação de ativo	5.914.640,46	1.542.653,00



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM COMERCIAL - CONSOLIDADO  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercício: 2018

em R\$

	2018	2017
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>		
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	- 376.216.182,64	- 679.206.446,25
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR RESULTADO PATRIMONIAL AO FLUXO DE CAIXA DAS OPERAÇÕES</b>	- 118.919.505,33	- 16.965.941,40
Depreciação/Amortização	- 199.366.322,85	- 189.244.443,46
Outras VPDs	- 144.125.005,59	- 130.839.082,03
Outras VPAs	224.571.823,11	303.117.584,09
<b>AJUSTES DAS CONTAS PATRIMONIAIS</b>	- 264.362.011,92	- 316.410.360,82
Créditos a Curto Prazo	- 130.764.998,22	- 55.196.073,24
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	- 152.679.593,84	- 263.934.664,76
Estoques	- 1.568.567,40	- 4.903.352,82
VPD Pagas Antecipadamente	- 1.246.990,40	- 8.347.046,90
Ativo Realizável a Longo Prazo	- 142.668.845,53	- 128.568.737,10
Obrig. Trab/Prev/Assist.a Pagar C. Prazo	- 27.937.580,70	- 25.894.609,97
Fornecedores e Contas a Pagar C. Prazo	- 16.588.196,89	- 3.276.524,10
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	546.361,29	307.582,45
Demais Obrigações a Curto Prazo	194.989.251,14	31.145.104,16
Empréstimos e Financ. a Longo Prazo	- 5.087,10	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	- 28.877.806,75	- 35.480.539,70
Demais Obrigações a Longo Prazo	- 7.507.777,10	- 19.982.894,75
Ajustes de VPA E VPD de Exerc.Anteriores	49.947.819,58	19.260.718,13
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	- 759.497.699,89	- 379.762.026,83

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	- 5.914.640,46	- 1.542.653,00
Outras Receitas de Capital	- 5.914.640,46	- 1.542.653,00
<b>DESEMBOLSOS</b>	392.458.528,10	367.422.449,77
Aquisição de Ativo Não Circulante	373.636.653,15	340.321.507,40
Inversões Financeiras	18.821.874,95	27.100.942,37
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	386.543.887,64	365.879.796,77

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>		
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	372.953.812,25	13.882.230,06
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	3.037.885.378,74	3.024.003.148,68
Caixa e Equivalente de Caixa Final	3.410.839.190,99	3.037.885.378,74

## 1. Contexto Operacional

O Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial, organizado e administrado pela Confederação Nacional do Comércio de Bens, Serviços e Turismo, nos termos do Decreto-Lei n. 8.621, de 10 de janeiro de 1946, é uma Instituição de direito privado, instituída sob a forma de Serviço Social Autônomo, tendo por objetivo fomentar o desenvolvimento da educação profissional. Possui imunidade tributária, estabelecida na Constituição Federal, por ser uma Instituição de educação sem fins lucrativos, que presta serviços sociais para as quais foi instituída.

A principal fonte de recursos do Senac é a Receita de Contribuição compulsória oriunda dos empregadores do comércio e de atividade assemelhadas na forma da lei. A arrecadação é realizada concomitante com as contribuições para o Instituto Nacional da Seguridade Social, conforme determina o Decreto n. 61.843/67, e repassada pelo órgão arrecadador ao Departamento Nacional do Senac, que transfere 80% dos recursos recebidos para as Administrações Regionais desenvolverem suas atividades, conforme regulamento.

O Departamento Nacional é responsável por elaborar as diretrizes gerais da ação da Instituição, a serem aprovadas pelo Conselho Nacional; editar normas gerais para a sua aplicação, verificando sua observância; realizar estudos, pesquisas e experiências para a fundamentação técnica das atividades da Entidade; e prestar assistência técnica sistemática às Administrações Regionais, visando à eficiência e uniformidade de orientação.

As Administrações Regionais possuem autonomia financeira, administrativa e contábil, sendo constituídas como entidades juridicamente autônomas. Têm 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. Assim, promovem, sempre, a inclusão social, a busca por sustentabilidade e a governança corporativa.

No desempenho de sua atividade finalística, o Senac promove, ainda, a venda de serviços educacionais, pelos quais os resultados auferidos são aplicados, integralmente, na manutenção das atividades.

## 2. Apresentação das Demonstrações e Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei n. 4.320/64, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e às disposições do Código de Contabilidade e Orçamento do Senac - CODECO.

## 3. Processo de Consolidação das Demonstrações Contábeis

A consolidação foi realizada com base nas Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, elaboradas pelo corpo técnico de cada Departamento Regional e do Departamento Nacional.

Para fins de consolidação e comparabilidade as demonstrações foram reclassificadas, quando aplicável, para melhor apresentação e refletem os ativos, os passivos e as transações da Entidade.

Eliminando, quando existentes, os saldos das operações, entre o Departamento Nacional e Regionais, conforme abaixo:

- Apropriação da quota de arrecadação no valor de R\$ 326.908.818,23, com contrapartida em Demais Obrigações a Curto Prazo;
- Adiantamento de quota e demais transações entre o Nacional e Regionais, no montante de R\$ 4.399.147,69, com contrapartida em Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e Demais Obrigações a Curto Prazo.
- Despesa de Contribuição com subvenções ordinárias e extraordinárias e aplicações diretas nos Departamento Regionais no valor total de R\$ 296.233.911,97.

#### 4. Saldos Patrimoniais Consolidados

Com Ativo Consolidado de R\$ 9,5 bilhões e Passivo Exigível Consolidado de R\$ 1,1 bilhão, o Senac apresentou em 2018 o Patrimônio Líquido Consolidado de R\$ 8,4 bilhões, correspondendo a evolução nominal de 4,03%, em relação ao Patrimônio Líquido Consolidado em 2017, conforme demonstrado no Balanço Patrimonial do exercício.

	Valores em R\$		
	2018	2017	Evolução ( % )
Ativo Consolidado	9.540.114.465,41	9.333.228.658,05	2,22
Passivo Consolidado	1.110.391.529,02	1.229.774.084,72	-9,71
Patrimônio Líquido	8.429.722.936,39	8.103.454.573,33	4,03

#### 5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores registrados em Caixa e Equivalentes de Caixa compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras. As aplicações financeiras têm como característica liquidez imediata e baixo risco, e são realizadas na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil, conforme disposto no Art. 35 do Decreto 61.843/67 e Art. 2º do Decreto-Lei 151/67, que define os bancos oficiais para aplicações do Senac, compostas da seguinte forma:

	31 de dezembro de 2018	31 de dezembro de 2017
Caixa	616.414,01	708.845,46
Bancos - c/movimento	9.776.331,57	20.907.540,88
Bancos - c/Poupança	5.720.304,26	5.434.910,76
Bancos - c/Aplicação no Mercado Aberto	3.394.726.141,15	3.010.834.081,64
	<b>3.410.839.190,99</b>	<b>3.037.885.378,74</b>

#### 6. Posição do Contas a Receber

O Contas a Receber é composto pelo saldo de transações entre regionais, vendas a prazo de serviços educacionais relacionadas aos clientes pagantes e valores a receber dos saldos executados de Pronatec, subtraídos dos ajustes relativos a estimativas de perdas de créditos.

Em 2018 o saldo bruto do Contas a Receber foi de R\$ 615, 9 milhões, com ajustes para perdas estimadas de crédito de liquidação duvidosa no valor de R\$ 136,9 milhões, com o Contas a Receber líquido representando 78% do grupo.

### 7. Obrigações exigíveis

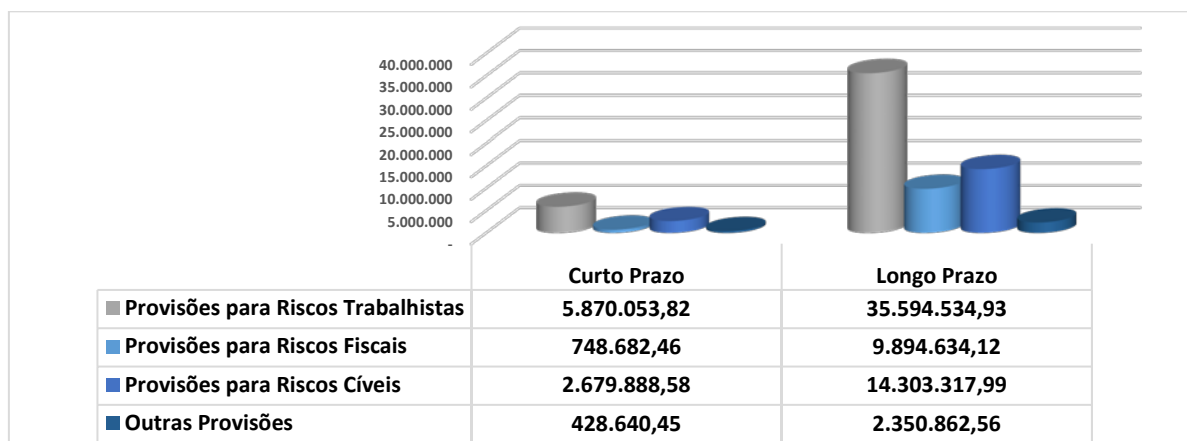
No período, o total de obrigações exigíveis e provisões para riscos, registradas no passivo foi de R\$ 1,11 bilhão, o que representa grau de endividamento de 11,64% e evidencia a utilização por parte do Senac de recursos próprios para o financiamento dos projetos, ações e investimentos, bem como a baixa dependência do capital de terceiros e risco financeiro da entidade.

### 8. Provisões para Contingências

As provisões contingenciais são registradas no passivo exigível quando da ocorrência de fatos que possam vir a afetar o patrimônio da entidade e que atendam cumulativamente as seguintes condições:

- A entidade tem uma obrigação legal ou não formalizada presente como consequência de evento passado;
- É provável que recursos sejam exigidos para liquidar a obrigação;
- O montante da obrigação possa ser estimado com suficiente segurança.

Em 2018 o saldo final das provisões foi de R\$ 71,9 milhões, sendo R\$ 9,7 milhões no curto prazo, e R\$ 62,1 milhões no longo prazo, com o detalhamento conforme gráfico abaixo.



### 9. Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial consolidado foi superavitário em R\$ 376,2 milhões, obtido pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas.

	2018	2017	( % )
Variações Patrimoniais Aumentativas	4.360.560.847,81	4.421.341.062,60	-1,37%
Variações Patrimoniais Diminutivas	3.984.344.665,17	3.742.134.616,35	6,47%
Superávit Patrimonial	376.216.182,64	679.206.446,25	-44,61%