

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

#### Nota 1. Contexto Operacional:

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial (SENAI) – Departamento Regional do Pará, é uma entidade de direito privado nos termos da lei civil, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Indústria, criada através do Decreto Lei nº 4.048, de 22 de janeiro de 1942, que tem como objetivo realizar, em escolas instaladas e mantidas pela instituição, ou sob forma de cooperação, a aprendizagem industrial; assistir os empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento; proporcionar, aos trabalhadores maiores de 18 anos, a oportunidade de completar, em cursos de curta duração, a formação profissional parcialmente adquirida no local de trabalho; conceder bolsas de estudo e de aperfeiçoamento e a pessoal das empresas contribuintes; e cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para indústria e atividades assemelhadas.

#### Nota 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Contábeis aplicadas ao Setor Público (NBCT 16), segundo a padronização e as peculiaridades do Plano de Contas e Manual de Padronização do Sistema Indústria, em consonância com a Lei nº 4.320/64, aplicáveis à entidade.

As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:

Balanco Orçamentário – demonstra as despesas e receitas orçamentárias orçadas e realizadas no exercício de 2018

Balanco Financeiro – demonstra os recursos obtidos e aplicados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, com ênfase na variação das contas do disponível.

Balanco Patrimonial – apresenta o saldo das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço em 31 de dezembro de 2018.

Demonstração das Variações Patrimoniais – demonstra apuração do Déficit do exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

Demonstração do Fluxo de Caixa – elaborada pelo método indireto, demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício de 2018.

Demonstração do Resultado do Exercício – demonstra a composição do resultado, receitas menos despesas, orçamentárias e extra orçamentárias no exercício de 2018.

### Nota 3. Principais Práticas Contábeis

3.1. As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da entidade.

3.2. As aplicações em depósitos de caderneta de poupança e fundos de aplicação financeira estão atualizadas pelos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3.3. As Receitas e Despesas são reconhecidas pelo regime de competência, bem como os direitos e obrigações.

3.4. A entidade provisiona mensalmente as obrigações trabalhistas, tais como: férias e encargos sobre férias, 13º salário e respectivos encargos.

3.5. Os estoques são registrados na entrada pelo valor aquisitivo e nas saídas pelo custo médio ponderado, sendo inventariados no mínimo no encerramento de cada exercício.

3.6. Os bens imóveis e móveis são registrados pelo valor aquisitivo na data de aquisição e inventariados ao final de cada Exercício, no mínimo e o valor da reavaliação dos referidos bens, foi processado em exercícios anteriores. A depreciação é calculada pelo método linear a taxas anuais, levando em consideração a vida útil dos bens. A conta de depreciação acumulada apresenta-se de forma redutora, em contas específicas dos bens imóveis e dos bens móveis, nos balancetes e balanço patrimonial, estruturados de acordo com as normas vigentes.

3.7. As aquisições de bens e serviços são processadas em conformidade com o Regulamento de licitações e contratos, aprovado pelo Conselho Nacional do SENAI- Atos Ad Referendum nº 03/1998, nº 02/2001, nº 03/2002, 01/2006 e Resolução 473/2011, publicada no DOU, Seção III, de 11/05/2011.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

#### 4. Demonstrações Contábeis

##### 4.1 Balanço Orçamentário

O orçamento transposto aprovado para o exercício de 2018 foi fixado em R\$ 95.000.000,00.

##### a) Receitas Orçamentárias

**Receitas de Contribuição** representam a arrecadação compulsória direta e indireta das empresas industriais contribuintes, processadas conforme previsto no Regimento Interno do SENAI art. 45 a 54 pelo SENAI-DN, responsável pelas previsões orçamentárias, distribuição e remessa à esta Unidade.

Especificação	Exercício 2018	Exercício 2017
Receitas de Contribuição Indiretas (INSS)	23.559.475,98	26.215.330,70
Receitas de Contribuição Diretas	16.230.592,52	15.789.773,06
<b>Total</b>	<b>39.790.068,50</b>	<b>42.005.103,76</b>

**Receitas de Serviços** referem-se à prestação de serviços educacionais de formação profissional, consultorias e serviços técnicos e tecnológicos prestados pela Entidade as empresas industriais, a comunidade e demais empresas.

Especificação	Exercício 2018	Exercício 2017
<b>Serviços</b>		
Tecnológicos	631,68	415.790,00
Consultoria	1.977.040,00	960.912,00
Administrativos	1.295,00	58.688,66
Educacionais	11.265.726,25	7.047.754,89
Laboratoriais	47.437,00	31.320,00
<b>Total</b>	<b>13.292.129,93</b>	<b>8.514.465,55</b>

**Receitas Financeiras** correspondem aos rendimentos das aplicações financeiras em caderneta de poupança, aplicações de curto e longo prazo. Os rendimentos relativos aos recursos do financiamento BNDES, não computados como receita desta Unidade, são transferidos para o SENAI-

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

DN, conforme instruções vigentes. As avaliações de consistência dos saldos são feitas mensalmente, no mínimo.

**Outras Receitas Correntes** referem-se inclusive a multas e juros sobre a arrecadação direta, descontos obtidos de fornecedores e recuperação de despesas.

**Receitas de Capital** referem-se as operações de crédito externas e auxílios extraordinários, projetos em execução na Entidade, financiados pelo BNDES, com contrapartidas do SENAI/DN.

### Demonstrativo da Receita Realizada - Exercício 2018 X Exercício 2017

Especificação	Exercício 2018	Exercício 2017
Receitas de Contribuição	46.749.410,77	49.028.415,99
Receita Financeira	195.339,91	781.824,48
Receita de Serviços	13.292.129,93	8.514.465,55
Outras Receitas Correntes	23.062.985,21	34.581.686,80
Receita de Capital	15.394.959,47	9.176.547,06
<b>Total</b>	<b>98.694.825,29</b>	<b>102.082.939,87</b>

### b) Despesas Orçamentárias

As despesas realizadas totalizaram R\$ 75.382.209,85, menor em 20,65% que a autorizada. Deste total, R\$ 61.777.677,03 referem-se às despesas correntes e R\$ 13.604.532,82 às despesas de capital.

As despesas estão realizadas em conformidade com a legislação brasileira cabível a esta Unidade, inclusive a Lei 4.320/1964, o Regimento Interno do SENAI – atualizado pelo Decreto nº 6.635 de 05/11/2008 e o Regulamento de Licitações e Contratos do SENAI, com as alterações introduzidas pela Resolução CN 473/2011.

**Pessoal e Encargos Sociais** obedecem ao regime Celetista e a legislação aplicável a esta Unidade e encontram-se detalhadas em anexo.

**Contribuições** são destinadas a FIEPA- Federação da Indústria do Estado do Pará e IEL – Instituto Euvaldo Lodi e estão previstas no Regimento Interno do SENAI.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

**Outras Despesas Correntes** reúne as despesas correntes que não integram o grupo das despesas com pessoal e encargos, nem o de transferências correntes, detalhadas nos anexos relativos as despesas orçamentárias.

**Despesas de Capital** correspondem aos investimentos em bens imóveis e aquisição de bens móveis, as inversões financeiras – Fundo de Reserva Financeira e a amortização da dívida relativa a empréstimos de projetos financiados pelo BNDES, com contrapartida do SENAI/DN e SENAI/DR-PA.

### Demonstrativo da Despesa Realizada - Exercício 2018 X Exercício 2017

Especificação	Exercício 2018	Exercício 2017
Pessoal e Encargos Sociais	43.511.578,51	54.467.218,62
Contribuições	12.562.523,98	8.015.111,73
Outras Despesas Correntes	16.750.686,52	15.973.697,90
Despesa de Capital	2.557.420,84	14.169.364,94
<b>Total</b>	<b>75.382.209,85</b>	<b>92.625.393,19</b>

### c) Resultado Orçamentário

Especificação	Exercício 2018	Exercício 2017
Superávit Orçamentário	23.312.615,44	9.457.546,68

## 4.2 Balanço Financeiro

### a) Receita

A receita orçamentária realizada no valor de R\$ 98.694.825,29 teve seu desempenho menor que do Exercício anterior em 3,32%, encontrando-se demonstrada anteriormente no item 4.1 **Demonstrativo da Receita Realizada - Exercício 2018 X Exercício 2017.**

As receitas extra orçamentárias e a variações patrimoniais no valor de R\$ 17.171.250,61 apresentou desempenho 28,05% menor que a do Exercício 2017 (R\$ 23.865.133,23), conforme segue:



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2018**

*(Em Reais, exceto de outro modo indicado)*

Especificação	Exercício 2018	Exercício 2017
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>98.694.825,29</b>	<b>102.082.939,87</b>
<b>Receitas Extra orçamentárias</b>	<b>17.171.250,61</b>	<b>23.865.133,23</b>
Diminuições no Ativo Circulante	1.817.486,44	3.976.619,02
Aumentos no Passivo Circulante	4.200.093,38	0,00
Aumentos no Passivo Não Circulante	0,00	14.135.597,83
Variações Patrimoniais Ativas	11.153.670,79	5.752.916,38
Outras Variações Patrimoniais	3.021,02	4.903,91
Variações Financeiras	2.122.479,48	1.634.520,75
Baixa de Empréstimos e Financiamentos	9.028.170,29	4.113.491,72
<b>Disponibilidade Inicial</b>	<b>2.295.283,84</b>	<b>13.406.592,22</b>
<b>Total das Variações Patrimoniais Ativas</b>	<b>118.161.359,74</b>	<b>139.354.665,32</b>

**b) Despesa**

A despesa orçamentária realizada no valor de R\$ 75.382.209,85 foi inferior a do Exercício anterior em 18,62%, encontrando-se demonstrada anteriormente no item 4.1 **Demonstrativo da Despesa Realizada - Exercício 2018 X Exercício 2017**. As despesas extra orçamentária e as variações patrimoniais estão demonstradas a seguir:

Especificação	2018	2017
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>75.382.209,85</b>	<b>92.625.393,19</b>
<b>Despesas Extra orçamentárias</b>	<b>39.059.359,84</b>	<b>44.433.988,29</b>
Aumentos no Ativo Circulante	15.468,24	10.929,99
Aumentos no Ativo Não Circulante	3.021,02	4.903,91
Diminuições no Passivo Não Circulante	3.833.927,85	0,00
Variações Patrimoniais Passivas	35.206.942,73	<b>40.340.994,18</b>
Outras Variações Patrimoniais	35.205.700,00	40.336.538,90
Variações Financeiras	1.242,73	4.455,28
<b>Disponibilidade Final</b>	<b>3.719.790,05</b>	<b>2.295.283,84</b>
Aplicações de Longo Prazo Final	0,00	200.000,00
<b>Total das Variações Patrimoniais Passivas</b>	<b>118.161.359,74</b>	<b>139.354.665,32</b>

Considerando o déficit no Exercício/2018, da ordem de R\$ 4.779.301,19, face as dificuldades econômico financeiras nacionais, que afetaram direta e indiretamente as receitas de contribuição e de serviços, assim como outras variáveis patrimoniais da entidade.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

#### 4.3 Balanço Patrimonial

##### 4.3.1 Ativo

##### a) Ativo Circulante

Neste grupo classificam-se os ativos realizáveis até o término do exercício social seguinte sendo composto pelos subgrupos:

**Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa)** são avaliados pelo valor de custo ou de realização e em sendo o caso, os rendimentos e as variações monetárias. Correspondem aos saldos em contas movimento, bem como os valores em aplicação de liquidez Imediata e de longo prazo.

Descrição	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Banco Contas Movimento	1.032.066,73	172.359,96
Banco Contas Convênios e Acordos	323,70	3.822,38
Banco Contas Numerários em Trânsito	110.631,61	115.802,31
Aplicação de Liquidez Imediata	2.576.768,01	1.803.299,19
<b>Total do Disponível</b>	<b>3.719.790,05</b>	<b>2.095.283,84</b>
<b>Total das Aplicações De Longo Prazo</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>
<b>Disponibilidades, Títulos e Valores Mobiliários Total</b>	<b>3.719.790,05</b>	<b>2.295.283,84</b>

**Créditos a Receber** incluem os direitos a receber de clientes tomadores de serviços do SENAI-PA, adiantamentos a funcionários - inclusive férias e 13º salário, bem como os destinados para pagamento de despesas de pronto pagamento e as despesas com viagens, em processamento.

Descrição	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
<b>Cientes</b>	<b>8.559.355,38</b>	<b>8.196.363,39</b>
<b>Provisão para Perdas Recebimento Crédito</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>
<b>Adiantamentos a Empregados</b>	<b>18.290,73</b>	<b>307.965,07</b>
Adiantamento de Salários	0,00	6.586,82
Adiantamento de Férias	18.290,73	252.551,79
Adiantamento de 13º Salário	0,00	5.263,54
<b>Adiantamentos Concedidos</b>	<b>6.092,90</b>	<b>89.568,13</b>
Adiantamentos Para Viagem	4.154,68	62.807,22
Adiantamento Para Despesas	1.938,22	26.760,91

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

**Departamento Conta Movimento** corresponde aos valores a receber do SENAI/Departamento Nacional, referentes a direitos a receber das operações em processamento que envolvem esta Unidade.

**Receitas a Receber** corresponde as receitas em processamento a serem repassadas pelo SENAI-Departamento Nacional, provenientes da arrecadação das contribuições direta e indireta. As contribuições diretas referem-se aos recolhimentos de contribuições feito pelas empresas industriais diretamente ao SENAI e as contribuições indiretas, são recolhidas através da GRPS ao INSS – Instituto Nacional da Seguridade Social.

**Sistema Indústria Conta Movimento** refere-se a saldo de conta movimento de contribuições regimentais à FIEPA – Federação da Indústria do Estado do Pará e ao IEL – Instituto Euvaldo Lodi, apurado ao final do Exercício/2017, a ser processado no Exercício seguinte.

**Impostos a Recuperar** corresponde a saldo do exercício anterior de movimentação da conta imposto de renda a recuperar.

**Estoques** correspondem aos materiais e produtos de consumo. São registrados nas entradas pelo valor aquisitivo e nas saídas pelo custo médio ponderado, sendo inventariados no mínimo no encerramento de cada exercício. Em 2018 seu saldo corresponde a soma de R\$ 1.644.579,42 (R\$ 1.731.691,37 em 2017).

**Valores a Apropriar** contempla os valores de Despesas com Passagens, Diárias e Hospedagens de funcionários desta Entidade convocados via Carta para participação em eventos como, reuniões e treinamentos, a serem reembolsadas pelo SENAI – DN, mediante prestação de contas. Saldo em 31 de dezembro de 2018 R\$ 642.498,25 (R\$ 1.421.463,28 em 2017).

**Despesas Antecipadas** refere-se aos valores pagos pela contratação de seguro de veículos e outras despesas considerando o prazo de geração do benefício, as quais são apropriadas como despesas conforme regime de competência. Saldo de dezembro de 2018 R\$ 15.468,24.

### b) Ativo Não Circulante

**Depósitos e Empréstimos Compulsórios** correspondem as contas do Realizável à Longo Prazo, relativas ao fundo de reserva financeira e aos depósitos compulsórios pertinentes a veículos, em conformidade com o Decreto Lei 2288 de 23/07/1986.

*GM*

*son*



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2018**

*(Em Reais, exceto de outro modo indicado)*

**Investimentos** correspondem a participações societárias decorrentes da aquisição de linhas de telefones fixos, processadas em exercícios anteriores.

**Imobilizado** registra os bens imóveis e móveis pelo valor aquisitivo e inventariados ao final de cada Exercício, no mínimo. O valor da reavaliação dos referidos bens, foi processada em exercícios anteriores. A conta de depreciação acumulada apresenta-se de forma redutora, das contas de bens imóveis e de bens móveis, nos balancetes e balanço patrimonial.

**Demonstrativo Bens Imóveis e Móveis**

Descrição	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
<b>Bens Imóveis</b>	<b>51.423.446,09</b>	<b>51.423.446,09</b>
Terrenos	3.522.235,48	3.522.235,48
Prédios	33.310.605,70	33.310.605,70
Construções em Andamento	14.590.604,91	14.590.604,91
<b>Bens Móveis</b>	<b>52.036.910,32</b>	<b>51.594.663,92</b>
Mobiliário em Geral	3.593.258,07	3.652.399,75
Biblioteca	17.434,93	26.721,58
Instrumentos Musicais	28.060,00	28.060,00
Veículos e Pertences	6.291.213,25	6.328.493,01
Máquinas e Equipamentos em Geral	37.974.327,80	37.778.519,53
Equipamentos de Informática	3.839.394,72	3.419.838,68
Equipamentos de Comunicação	90.277,46	91.291,91
Outros Bens Móveis	202.944,09	269.339,46
Depreciação e Amortização Acumulada (-)	<b>-35.679.100,49</b>	<b>-31.198.209,40</b>
Depreciação de Bens Imóveis (-)	-5.274.541,79	-4.726.425,15
Depreciação de Bens Móveis (-)	-30.404.558,70	-26.471.784,25
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>67.781.255,92</b>	<b>71.819.900,61</b>

**Intangível** correspondem a direito de uso de linhas telefônicas fixas e software, processadas em exercícios anteriores. Em 2018 mantem-se o saldo do exercício anterior em R\$ 24.910,03.

**c) Ativo e Passivo Compensados**

Os grupos, “**Ativos e Passivos Compensados**” tem como função principal o controle sobre bens, direitos, obrigações e situações praticados pela Entidade, os quais não modificam de imediato o Patrimônio.

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

**Comodato de Bens** registra os contratos de cessão de uso de bem entre o SENAI e entidades públicas e privadas. Em 2018 a conta apresentou saldo de R\$ 865.686,60

#### 4.3.2. Passivo

##### a) Passivo Circulante

**Obrigações a Pagar** correspondem as obrigações de curto prazo, contabilizadas no passivo circulante, detalhadas a seguir:

**Fornecedores** compreende os valores a pagar de produtos e serviços para operacionalização das atividades da Entidade;

**Impostos, Taxas e Contribuições** referem-se as obrigações fiscais retidas em folha de pagamento dos funcionários, e dos pagamentos a terceiros, cujo recolhimento é efetuado no mês subsequente;

**Salários a Pagar** totalizou em 31 de dezembro de 2018 o valor de R\$ 864.653,26, onde soma-se INSS (R\$ 820.903,89) e PIS (R\$ 43.749,37)

**Provisões** registram-se as provisões trabalhistas relativas a férias e 13º salário com os encargos sociais correspondentes e contingências judiciais;

**Retenções de Depósitos em Garantia** referem-se a caução de obras em andamento;

**Departamento Conta Movimento** registram-se as operações internas com o SENAI/Departamento Nacional;

**Empréstimos e Financiamentos** no curto prazo compõem-se de R\$ 3.114.939,62 obtidos junto ao “FRF- Fundo de Reserva Financeira” utilizado para reestruturação organizacional, representando 60% do total da conta, e R\$ 2.020.134,46 obtidos junto ao BNDES, foram aplicados em despesas de capital (representando 40% do total da conta);

**Convênios e Acordos** registra o recebimento do Ministério Público do Trabalho e aplicado em educação profissional, valor relativo a Termo de Ajuste de Conduta aplicado à empresa no Município de Marabá;

## SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

(Em Reais, exceto de outro modo indicado)

**Contas Corrente Ativas** em dezembro de 2018, soma R\$ 1.125.942,79, onde registram-se os valores correspondente ao Termo de Cooperação e valores recebidos pelo sistema bancário, cujos valores são baixados conforme identificação.

**Restos a Pagar** registra as obrigações não processadas, referentes aos produtos e serviços empenhados mas que somente serão entregues e quitados no exercício de 2019.

**Outras Obrigações** registra valores decorrentes da folha de pagamento.

#### b) Passivo Não Circulante

São registrados nas contas do passivo exigível a longo prazo as obrigações relativas aos Empréstimos contratados junto ao BNDES, atualizados conforme resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional, que atribuiu a responsabilidade pelo reconhecimento no passivo da entidade a obrigação correspondente ao financiamento obtido tanto da parte do Departamento Nacional e do Departamento Regional, e conforme Resolução nº 1.142/2008, que estabelece atualização a valor justo da dívida.

#### 4.3 Patrimônio Social

O patrimônio líquido consolida os recursos próprios da Entidade. Nesta conta, encontram-se registrados os resultados dos exercícios e o saldo acumulado de exercícios anteriores.

Em 2017 o patrimônio líquido da Entidade foi de R\$ 50.063.981,23, apresentando decréscimo de 10,15% em relação ao exercício de 2018.

#### Demonstrativo do Patrimônio Social Acumulado

Descrição	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Saldo de Exercícios Anteriores	50.063.981,23	70.189.455,68
Deficit do Exercício	-4.779.301,19	-19.681.164,88
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-301.019,54	-444.309,57
<b>Total do Patrimônio Social Acumulado</b>	<b>44.983.660,50</b>	<b>50.063.981,23</b>

**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL – SENAI  
DEPARTAMENTO REGIONAL DO PARÁ**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2018**

*(Em Reais, exceto de outro modo indicado)*

**4.4 Demonstração do Resultado Econômico do Exercício**

Demonstram-se as contas com os correspondentes saldos que contribuiram para o resultado alcançado pela entidade, em comparação com o exercício imediatamente anterior.

<b>Especificação</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Superávit/Déficit Orçamentário	23.312.615,44	9.457.546,68
Resultado das Variações Patrimoniais e Financeiras	(28.091.916,63)	(29.138.711,56)
<b>Superávit/Deficit do Exercício</b>	<b>-4.779.301,19</b>	<b>-19.681.164,88</b>

**4.5. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

O relatório da Auditoria Contábil Externa com o parecer conclusivo pela aprovação das contas desta Unidade, relativas ao exercício findo em 31/12/2018, integram os anexos do Relatório de Gestão.

  
Sheila do S L Nascimento de Paiva  
Gerente de Contabilidade  
CRC PA-021231

  
Dário Antonio Bastos de Lemos  
Diretor Regional