



SENAR/AR-RN

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL

RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE

SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2º Trimestre de 2017



RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS 2º Trimestre de 2017

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR/AR - RN



**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL –
SENAR-AR/RN**

**Relatório de Revisão do Auditor Independente sobre as
Demonstrações contábeis intermediárias – 2º Trimestre de 2017**

Sumário

- **Relatório de Revisão do Auditor Independente sobre as
Demonstrações Contábeis Intermediárias**
- **Balanço Patrimonial**
- **Demonstrativos das Variações Patrimoniais**
- **Balanço Orçamentário**
- **Balanço Financeiro**
- **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**
- **Demonstrações dos Fluxos de Caixa**
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**



RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos Senhores Conselheiros e Diretores do
SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN
Natal/RN

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN**, em 30 de junho de 2017, e as respectivas Demonstrações do Balanço Patrimonial, Variações Patrimoniais, Balanço financeiro, Balanço Orçamentário, Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o trimestre findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas

A Administração é responsável pela elaboração dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades e órgãos públicos autorizados a funcionar e que devem utilizar a Contabilidade Governamental observando os preceitos da Lei n.º 4.320/64. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. Considerando as limitações inerentes ao processo normal de auditoria de revisão das demonstrações contábeis, apesar de nossos trabalhos terem sido executados de acordo com as normas de auditoria para este fim, estes não necessariamente abrangem todos os itens constantes daqueles valores e, consequentemente, este relatório não abrange todos os problemas que possivelmente seriam detectados por uma revisão especial de maior profundidade.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis acima referidas não estejam apresentadas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades e órgãos públicos autorizados a funcionar e que devem utilizar a Contabilidade Governamental observando os preceitos da Lei n.º 4.320/64.



Outros Assuntos


Até o exercício findo em 31 de dezembro de 2016, o SENAR/AR-RN apresentou suas demonstrações contábeis pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância aos preceitos da Resolução nº. 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade – ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros. Para este exercício de 2017, seus demonstrativos contábeis estão se adequando aos moldes da Lei 4.320/64, devendo, ainda, o seu plano de contas proceder as devidas reformas para a contabilidade pública.

Neste 2º trimestre de 2017, devido não existir uma formalização no formato dos demonstrativos contábeis intermediários e comparativos, os procedimentos e periodicidade desses relatórios ainda se apresentam de forma confusa e não coerentes, havendo misturas de comparabilidades trimestrais, semestrais e anuais entre eles.

Natal/RN, 04 de agosto de 2017.



CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S
Auditores independentes
CRC 0113/O RN


Olegário M. Prestelo Marinho
Contador
CRC/PE nº. 9702/O "T" RN

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

BALANÇO PATRIMONIAL

Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016

		Valores em R\$ 1,00	
ATIVO FINANCEIRO	Nota	2º Trim/2017	2016
CIRCULANTE		4.091.907	3.041.610
DISPONIBILIDADES	4	3.377.189	2.634.371
Caixa		2.973	-
Bancos Conta Movimento - Rec. Próprios		478	494
Bancos Conta Convênios - Rec. Convênios		-	-
Bancos Contratos e termos de Adesão		2.243	24.376
Aplicações Financeiras - Rec. Próprios		1.175.280	347.922
Aplicações Financeiras - Rec. Convênios		2.105.267	2.237.992
Aplicações Financeiras - Contratos e Termos de Adesão		90.949	23.587
REALIZÁVEL CURTO PRAZO	5	714.718	407.239
Contas a Receber		4.038	3.768
Dotações Orçamentárias a Receber		402.212	303.778
Adiantamentos a Terceiros		52.508	8.185
Antecipações a Empregados		63.917	-
Valores Recuperáveis		129.684	28.660
Estoque de Consumo/Diversos		62.359	62.848
Despesas do Exercício Seguinte		-	-
NÃO CIRCULANTE		697.930	717.948
IMOBILIZADO	6	697.930	717.948
Bens Tangíveis		-	-
Bens Móveis		1.250.284	1.212.646
(-) Depreciações Acumuladas		(552.355)	(494.699)
Bens Imóveis		-	-
(-) Depreciações Acumuladas		-	-
INTANGÍVEL		-	-
Bens Intangíveis		79.400	79.400
(-) Amortizações Acumuladas		(79.400)	(79.400)
TOTAL DO ATIVO		4.789.837	3.759.558

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

BALANÇO PATRIMONIAL

Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016

		Valores em R\$ 1,00	
PASSIVO FINANCEIRO	Nota	2º Trim/2017	2016
CIRCULANTE		(3.109.521)	(2.711.570)
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO		(3.109.521)	(2.711.570)
Obrigações com Folha de Pagamento	7	(63)	(1.443)
Obrigações Previdenciárias/Trabalhistas	7	(70.092)	(75.562)
Obrigações Tributárias		(25.047)	(42.392)
Fornecedores de bens e Serviços		(151.054)	(27.746)
Convênios a Realizar	8	(2.105.267)	(2.262.709)
Contratos e Termos de Adesão	8	(430.771)	(125.021)
Provisões Trabalhistas	7	(318.375)	(169.800)
Valores a Regularizar		(8.852)	(6.897)
PATRIMÔNIO SOCIAL		(1.680.316)	(1.047.988)
ACERVO PATRIMONIAL		(1.680.316)	(1.047.988)
Superavit ou Dáficit Acumulado		(1.047.988)	(651.933)
Superavit ou Dáficit		(632.328)	(396.055)
TOTAL DO PASSIVO + PL		(4.789.837)	(3.759.558)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

DEMONSTRATIVOS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 30 de junho de 2016

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

DISCRIMINAÇÃO	Valores em R\$ 1,00	
	2º TRIM 2017	2º TRIM 2016
CONTRIBUIÇÕES		
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.315.205	1.291.255
	1.315.205	1.291.255
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	32.433	1.374
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	-
	32.433	1.374
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	593.680	827.190
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	535.724	812.366
	57.955	14.824
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO	-	-
	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	20.716	764
	20.716	764
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1.962.034	2.120.584

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

DEMONSTRATIVOS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 30 de junho de 2016

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

DISCRIMINAÇÃO	Valores em R\$ 1,00	
	2º TRIM 2017	2º TRIM 2016
PESSOAL E ENCARGOS	761.406	617.771
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	471.759	370.082
ENCARGOS PATRONAIS	153.508	132.996
BENEFÍCIOS A PESSOAL	67.643	50.537
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	68.496	64.155
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	814.224	525.740
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	90.611	96.553
SERVIÇOS	689.598	396.060
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	34.015	33.128
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.283	499
JUROS E ENCARGOS DE MORA	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	1.283	499
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	8.938	-
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	8.938	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	235.297	428.011
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	235.297	428.011
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1.821.148	1.572.021
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	140.885	548.563

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Período findo em 30 de junho de 2017

Valores em R\$ 1,00			
RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
RECEITA CORRENTES	10.785.500	1.962.034	8.823.466
Receitas de Contribuições	5.940.000	1.315.205	4.624.795
Receitas Patrimoniais	148.500	26.732	121.768
Receitas de Serviços	1.980.000	-	1.980.000
Transferências correntes	2.585.000	593.680	1.991.320
Outras Receitas Correntes	132.000	26.417	105.583
RECEITA DE CAPITAL	132.000	-	132.000
Operações de Créditos	-	-	-
Alienação de Bens	132.000	-	132.000
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	10.917.500	1.962.034	8.955.466
TOTAL	10.917.500	1.962.034	8.955.466

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Período findo em 30 de junho de 2017

Valores em R\$ 1,00			
DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	10.317.500	1.778.195	8.539.305
Pessoal e Encargos	819.500	692.909	126.591
Outras Despesas Correntes	9.498.000	1.085.286	8.412.714
DESPESAS DE CAPITAL	600.000	-	600.000
Investimentos	600.000	-	600.000
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	10.917.500	1.778.195	9.139.305
SOMA	10.917.500	1.778.195	9.139.305
SUPERÁVITS		183.839	(183.839)
TOTAL	10.917.500	1.962.034	8.955.466

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ: 04.256.238/0001-33
BALANÇO FINANCEIRO
Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016

<u>RECEITAS</u>	<u>Nota</u>	Valores em R\$ 1,00	
		<u>2º Trim/2017</u>	<u>2016</u>
<u>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	11	2.995.959	5.614.200
VINCULADA		2.995.959	5.614.200
Outras Destinações de Recursos		2.995.959	5.614.200
<u>TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA RECEBIDA</u>		938.295	2.134.896
TRANSF. RECEBIDAS INDEP. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		938.295	2.134.896
<u>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO</u>		3.586.880	3.506.809
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.109.521	2.711.570
RECEBIMENTOS E CRÉDITOS A RECEBER		407.239	437.980
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		70.120	357.259
<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.</u>		2.634.371	2.232.019
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		2.634.371	2.232.019
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		-	-
<u>TOTAL</u>		10.155.505	13.487.924

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

BALANÇO FINANCEIRO

Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016

<u>DESPESAS</u>	<u>Nota</u>	Valores em R\$ 1,00	
		<u>2º Trim/2017</u>	<u>2016</u>
<u>DESPESAS ORÇAMENTARIA</u>		2.304.340	6.135.810
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS		2.304.340	6.135.810
<u>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</u>		997.585	1.217.231
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		997.585	1.217.231
<u>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		3.476.390	3.500.512
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR (PASSIVO EXERCÍCIO ANTERIOR)		2.711.570	2.454.629
RECEBIMENTOS E CRÉDITOS A RECEBER		714.718	407.239
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		50.102	638.644
<u>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE.</u>		3.377.189	2.634.371
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		3.377.189	2.634.371
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		-	-
<u>TOTAL</u>		10.155.505	13.487.924

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO

Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 30 de junho de 2016

Valores em R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	PATRIMONIO SOCIAL	RESERVA DE SUBVENÇÕES	SUPERÁVIT/DÉFICIT EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo em 31/12/2015	(762.078)	-	110.145	(651.933)
Subvenções	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Déficit/ Superávit do Exercício	-	-	(851.446)	(851.446)
Saldo em 30/06/2016	(762.078)	-	(741.301)	(1.503.379)
Saldo em 31/12/2016	(651.933)	-	(396.055)	(1.047.988)
Subvenções	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Déficit/ Superávit do Exercício	-	-	(632.328)	(632.328)
Saldo em 30/06/2017	(651.933)	-	(1.028.383)	(1.680.316)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ: 04.256.238/0001-33

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 30 de junho de 2016

DISCRIMINAÇÃO	Valores em R\$ 1,00	
	2º Trim/2017	2º Trim/2016
Superávit / Déficit do Exercício	632.328	851.446
Ajustes por:		
(+) Depreciação/Amortização	57.656	66.357
(-) Lucro na Alienação de Imobilizado	-	-
Superávit / Déficit do Exercício Ajustado	689.984	917.803
Variações no Ativo	(-)	(66.874)
Contas a Receber	(270)	-
Dotações a Receber	(98.434)	(57.779)
Adiantamento a Terceiros	(44.323)	1.423
Adiantamento a Empregados	(63.917)	(49.641)
Valores Recuperáveis	(101.024)	44.767
Devedores Diversos	-	-
Estoques de Consumo	489	(5.645)
Despesas Antecipadas	-	-
Variações no Passivo	(+)	(750.135)
Obrigações C/Folha de Pagamento	(1.380)	(20)
Consignações s/Folha de Pagamento	-	-
Obrigações Previdenciárias e Tributárias	(5.470)	(32.453)
Obrigações Tributárias	(17.345)	(7.781)
Fornecedores de Bens e Serviços	123.308	(6.570)
Convênios a Realizar	(157.442)	(1.063.519)
Contratos e termos de Adesão	305.750	219.806
Provisões Trabalhistas	148.575	115.644
Provisões Tributárias	-	-
Contingências	-	-
Valores a Regularizar	1.955	24.759
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	(=)	100.794
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Baixa Líquida de bens do Imobilizado	-	-
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(37.638)	(408.768)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos	(-)	(408.768)
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Recebimentos por Empréstimos	-	-
(-) Pagamento de Empréstimos	-	-
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento	+	-
Total dos Efeitos no Caixa (1 - 2 + 3)	=	(307.974)
Aumento/(redução) Líquido no Caixa e Equivalente de Caixa	=	(307.974)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	(-)	2.232.019
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	(+)	1.924.045

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL SENAR-AR/RN
CNPJ nº. 04.256.238/0001-33

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2017**

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Rural AR/ RN, constituído em 23 de Novembro de 2000, é uma instituição de direito privado, estruturado sob a forma de sociedade civil sem fins lucrativos, que possui duração por tempo indeterminado, tendo como objetivos: Organizar, administrar e executar em todo território nacional a Formação Profissional Rural e a Promoção Social do Trabalhador Rural, assistir as entidades empregadoras na programação e elaboração de programas de treinamento no próprio emprego, estabelecer e difundir metodologias de Formação Profissional Rural, coordenar, supervisionar e fiscalizar a execução dos programas e projetos de Formação Profissional Rural e Promoção Social, assessorar o governo federal em assuntos de Formação Profissional Rural e Promoção Social, assistir o pequeno produtor rural, ensinando novos métodos para a execução de seu trabalho, e estimular a permanência do homem no campo, despertando o seu interesse e incentivando-o a produzir mais, trabalhando melhor.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 - As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76 com alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 – Apuração do resultado – o resultado é apurado pelo regime de competência, incluindo os rendimentos financeiros incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não-circulantes quando existentes, bem como os efeitos de ajustes de ativos para o valor de realização, quando aplicável;

3.2 – Ativos e Passivos Circulantes – os ativos estão demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, todos representados por direitos e obrigações a curto prazo;

3.3 – Ativo Imobilizado – Demonstrado ao custo histórico para os bens adquiridos a partir de 23 de novembro de 2000. Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear. Opção pela taxa de depreciação sugerido pela instrução de Serviço nº 002 de 01.08.16 - Depreciação Amortização e Exaustão dos Bens do Senar Central, bem como o valor residual dos bens.

3.4 – Recursos de Convênios e Projetos a Executar - Passivo Circulante – Representam os recursos recebidos de contribuições e subvenções governamentais, reconhecidos com base na NBC TG 07 (R1) – Subvenções e assistências governamentais cujos valores encontram-se nas disponibilidades ou contas a receber da Instituição para realização no exercício subsequente, conforme objetos específicos pactuados a serem executados.

APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Incluem os saldos de bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata e são demonstrados ao custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do balanço. Os recursos sem restrições são recursos próprios da Instituição, enquanto os recursos com restrições referem a valores recebidos através de Convênios e Projetos a serem aplicados nos objetos específicos conveniados entre as partes.

Descrição	2º Trimestre 2017	2016
Caixa Geral	2.973	-
Bancos recursos próprios	478	494
Bancos contratos e termos de adesão	2.243	24.376
Aplicações financeiras recursos próprios	1.175.280	347.922
Aplicações financeiras recursos convênios	2.105.267	2.237.992
Aplicações financeiras contratos T. de adesão	90.949	23.587
Total	3.377.189	2.634.371

NOTA 5 - CRÉDITOS A RECEBER

São representados por créditos a receber provenientes de Transferências indevidas, dotações orçamentárias a receber, adiantamentos, valores recuperáveis, e estoque assim discriminados:

Descrição	2º Trimestre 2017	2016
Transferências Indevidas	4.038	3.768
Dotações Orçamentárias a Receber	402.212	303.778
Adiantamento a sindicatos	8.340	420
Adiantamento a educadores	36.773	328
Adiantamento a educadores - PRONATEC	7.395	7.438
Adiantamento a empregados	63.917	-
Valores recuperáveis	118.793	17.768
Valores recuperáveis - PRONATEC	10.891	10.891
Estoque	62.359	62.848
Total	714.718	407.240

NOTA 6 - ATIVO IMOBILIZADO

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear. Opção pela taxa de depreciação sugerido pelo fisco federal.

Descrição	Taxa de depreciação	Custo historico em 31/12/2016	Adições	Depreciação acumulada	Imobilizado liquido em 30/06/2017	Imobilizado liquido em 31/12/2016
Equip. Maq. Aparelhos em geral	10%	386.916	37.638	266.479	158.075	126.742
Veículos	20%	378.576	-	68.979	309.598	340.041
Mobiliário em geral Mat. Copa	10%	222.197	-	71.350	150.848	161.406
Maq. Apar. Utens. De Escritórios	20%	1.038	-	-	1.038	190
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10%	223.919	-	145.547	78.372	89.568
Total		1.212.646	37.638	552.355	697.930	717.948

NOTA 7 - OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS E PROVISÕES TRABALHISTAS

Tratam-se de obrigações de natureza salarial decorrentes das relações contratuais com empregados, seus respectivos encargos sociais retidos em folha e provisões de férias, conforme descrito:

Descrição	2º Trimestre 2017	2016
Obrigações com empregados	70.155	77.005
Obrigações trabalhistas - Ordenados	63	1.443
Obrigações trabalhistas - Encargos sociais	70.092	75.562
Provisões trabalhistas	318.375	169.800
Provisões de férias	177.692	105.131
Provisão de encargos s/férias	56.473	64.669
Provisão de 13º Salário	63.739	-
Provisão de encargos s/13o. Salário	20.471	-

NOTA 8 - CONVÊNIOS E TERMOS DE ADESÃO A REALIZAR

Referem-se a reconhecimento da obrigação de execução de projetos em decorrência de recurso de convênios já recebidos ou a receber das seguintes Instituições/Projetos:

Descrição	2º Trimestre 2017	2016
Convênios a realizar	2.105.267	2.237.277
Convênio 784767-2013	267.418	537.277
Convênio 826987	216.218	200.000
Convênio 828186	1.621.631	1.500.000
Contratos e termos de adesão	430.771	150.453
Construção da superintendência - FAR	65.000	65.000
Divulgação Institucional 2015 - BAR	4.877	60.021
SEBRAE - Sertão Empreendedor	268.816	-
Programa nivelamento - SENAR - AC	315	-
ETEC	84.865	17.616
PRONATEC	6.896	7.816

NOTA 9 - CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

As contingências passivas são constituídas levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, à similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, quando individualmente relevantes. Conforme critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 25 do Conselho Federal de Contabilidade.

De acordo com as informações dos nossos assessores jurídicos, em 31 de dezembro de 2016, não existem passivos contingentes de natureza cível, trabalhista ou tributária.

NOTA 10 - PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social é composto pelos valores de constituição do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL, sendo ajustado pelos resultados acumulados de cada exercício encerrado.

NOTA 11 - RECEITAS OPERACIONAIS CORRENTES

DISCRIMINAÇÃO	2º Trimestre 2017	2016
Contribuições sobre propriedade rural	2.919.838	4.471.865
Receitas de serviço	-	979.081
Receitas de convênio	280.339	230.395
Receitas de subvenções para programa específico	-	182.917
Receitas de contrato de adesão	657.956	1.721.584
Total	3.858.133	7.585.842

NOTA 12 - DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	2º Trimestre 2017	2016
Pessoais e encargos sociais	1.286.502	2.488.597
Material de consumo	147.394	450.228
Serviços de terceiros	1.172.950	2.351.107
Despesa com viagens	332.753	235.453
Despesas com gestores	120.250	254.568
Despesas com convênios	137.263	1.358.412
Despesas extra-orçamentárias	8.973	53.269
Depreciação/ amortização	70.120	158.561
Total	3.276.206	7.350.195

NOTA 13 - EVENTOS SUBSEQUENTES

13.1 – Foram feitos estornos nas contas de provisões trabalhista, devido já ter sido realizado as baixas manuais no sistema contábil referente aos pagamentos de férias e 13º Salário em dezembro/2016, pois a integração da folha Totvs e Totvs contábil ter integrado a baixa em 01/2017 novamente.

13.2 – Foi recuperado 28/06/2017 no valor de R\$ 22.302, depósito recursal e atualização monetária de Flaise Venancio da Silva proc 1491-2008-005-21-00-9 conf ch 850076 de 17.03.2010.

13.3 - Baixas de saldos paralisados aprovado em ata de nº 02/2017 pelo Conselho Administrativo do Senar-AR/RN em 07.06.2017, constante no processo de nº15/2017:

ACT – 4.865,00
PONTO CRIATIVO – 840,00
RENT A CAR – 0,47
MOURA RAMOS – 1.091,55
EXPONORTE EVENTOS – 2.500,00

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do 2º trimestre do exercício 2017 que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

