

SENAR/AR-RN

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4º Trimestre de 2017



**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
4º Trimestre de 2017**

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR/AR - RN



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR-AR/RN

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações contábeis – 4º Trimestre de 2017

Sumário

- **Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**
- **Balanco Patrimonial**
- **Demonstrativos das Variações Patrimoniais**
- **Balanco Orçamentário**
- **Balanco Financeiro**
- **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**
- **Demonstrações dos Fluxos de Caixa**
- **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN** em 31 de dezembro de 2017, que compreendem o balanço patrimonial e os respectivos Balanços Financeiro, Orçamentário, Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Fluxo de Caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN**, em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis ao Setor Público – NBC T 16, que devem ser adotadas por entidades que gerenciam recursos parafiscais, ITG 2002 aplicada à entidades sem finalidade de lucro, Lei 6404/76 e regulamentos instituídos pelo Serviço Nacional de Aprendizagem Rural (SENAR), adotadas pela Administração Central e pelas Administrações Regionais.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis relativas ao período anterior, findado em 31 de dezembro de 2016, tomados como base inicial dos saldos apresentados foram auditados por nós, que sobre elas emitimos opinião sem modificações, datado de 17 de março de 2017.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

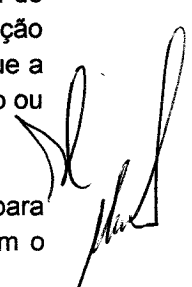
Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o



objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. A norma de auditoria indica que se concluirmos pela existência de incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões para opinar sobre as demonstrações contábeis mencionadas no parágrafo primeiro estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

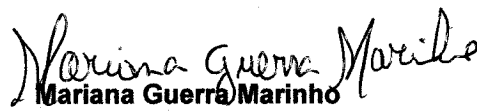
Natal/RN, 02 de março de 2018.



CASS AUDITORES E CONSULTORES S/S
Auditores independentes
CRC/RN nº 0113/O



Olegário Mariano Prestrelo Marinho
Contador
CRC/PE nº 9702 "T" RN



Mariana Guerra Marinho
Contadora
CRC nº 7246/O RN

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-RN

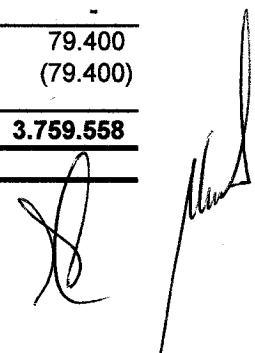
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33

BALANÇO PATRIMONIAL

Períodos findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

		Valores em R\$ 1,00	
ATIVO	Nota	2017	2016
CIRCULANTE		3.348.330	3.041.610
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	4	2.735.397	2.634.371
Bancos Conta Movimento - Rec. Próprios		70	494
Bancos Contratos e termos de Adesão		23.402	24.376
Aplicações Financeiras - Rec. Próprios		799.844	347.922
Aplicações Financeiras - Rec. Convênios		1.866.585	2.237.992
Aplicações Financeiras - Contratos e Termos de Adesão		45.497	23.587
REALIZÁVEL CURTO PRAZO	5	612.933	407.239
Contas a Receber		-	3.768
Dotações Orçamentárias a Receber		387.402	303.778
Adiantamentos a Terceiros		25.573	8.185
Antecipações a Empregados		125.986	-
Valores Recuperáveis		29.908	28.660
Estoque de Consumo/Diversos		44.065	62.848
NÃO CIRCULANTE		634.455	717.948
IMOBILIZADO	6	628.077	717.948
Bens Tangíveis		628.077	717.948
Bens Móveis		1.252.318	1.212.646
(-) Depreciações Acumuladas		(624.241)	(494.699)
INTANGÍVEL		6.378	-
Bens Intangíveis		86.400	79.400
(-) Amortizações Acumuladas		(80.022)	(79.400)
TOTAL DO ATIVO		3.982.785	3.759.558

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

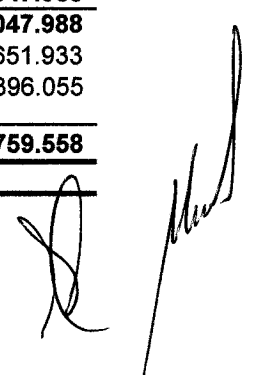
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33

BALANÇO PATRIMONIAL

Períodos findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

PASSIVO	Nota	Valores em R\$ 1,00	
		2017	2016
<u>CIRCULANTE</u>		2.926.127	2.711.570
<u>OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO</u>		2.926.127	2.711.570
Obrigações com Folha de Pagamento		-	1.443
Obrigações Previdenciárias/Trabalhistas	7	72.357	75.562
Obrigações Tributárias		42.064	42.392
Fornecedores de bens e Serviços		43.013	27.746
Convênios a Realizar	8	1.866.585	2.262.709
Contratos e Termos de Adesão	8	719.837	125.021
Provisões Trabalhistas	7	177.230	169.800
Valores a Regularizar		5.040	6.897
<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>		1.056.658	1.047.988
<u>ACERVO PATRIMONIAL</u>		1.056.658	1.047.988
Superavit ou Déficit Acumulado		1.047.988	651.933
Superavit ou Déficit		8.670	396.055
<u>TOTAL DO PASSIVO + PL</u>		3.982.785	3.759.558

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
DEMONSTRATIVOS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

DISCRIMINAÇÃO	Valores em R\$ 1,00	
	2017	2016
CONTRIBUIÇÕES	5.397.544	4.471.865
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.397.544	4.471.865
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS DIRETOS	-	979.081
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	-	979.081
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	78.564	93.649
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	-	-
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	78.564	93.649
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.561.181	2.134.896
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.141.817	1.721.584
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	419.364	413.312
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	-
GANHOS COM ALIENAÇÃO	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	34.705	69.605
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	34.705	69.605
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (1)	8.071.994	7.749.096

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
DEMONSTRATIVOS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

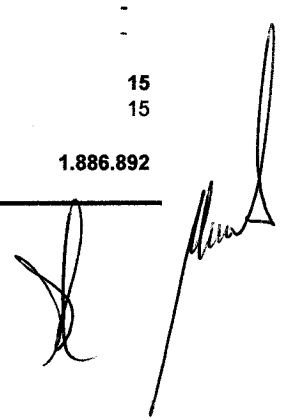
DISCRIMINAÇÃO	Valores em R\$ 1,00	
	2017	2016
PESSOAL E ENCARGOS	2.578.000	2.488.597
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.475.225	1.450.990
ENCARGOS PATRONAIS	600.207	566.514
BENEFÍCIOS A PESSOAL	350.629	366.667
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	151.940	104.425
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.111.766	3.449.917
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	550.056	450.228
SERVIÇOS	4.419.081	2.841.128
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	142.629	158.561
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	5.441	2.846
JUROS E ENCARGOS DE MORA	-	-
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	5.441	2.846
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	347.867	1.358.412
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	347.867	1.358.412
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	20.249	53.269
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	20.249	53.269
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	-
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	-
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	8.063.324	7.353.041
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	8.670	396.055

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
DEMONSTRATIVOS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

DISCRIMINAÇÃO	Valores em R\$ 1,00	
	4º TRIM 2017	4º TRIM 2016
CONTRIBUIÇÕES	1.283.888	925.739
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.283.888	925.739
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	13.009	12.809
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	-	-
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	13.009	12.809
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	731.047	948.329
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	731.047	948.329
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	-	-
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-	-
GANHOS COM ALIENAÇÃO	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	469	15
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	469	15
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	2.028.413	1.886.892

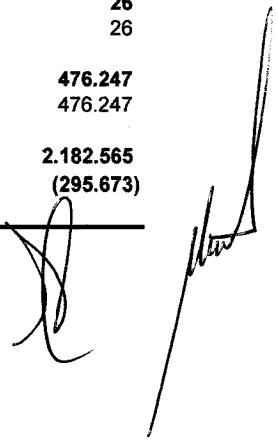
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
DEMONSTRATIVOS DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

DISCRIMINAÇÃO	Valores em R\$ 1,00	
	4º TRIM 2017	4º TRIM 2016
PESSOAL E ENCARGOS	532.544	669.706
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	329.832	415.932
ENCARGOS PATRONAIS	123.612	111.188
BENEFÍCIOS A PESSOAL	18.476	65.454
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	60.623	77.133
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.520.582	1.035.730
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	222.372	171.262
SERVIÇOS	1.261.441	823.573
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	36.769	40.895
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.764	855
JUROS E ENCARGOS DE MORA	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	1.764	855
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	9.821	26
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	9.821	26
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	412.099	476.247
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	412.099	476.247
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	2.476.810	2.182.565
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	(448.397)	(295.673)

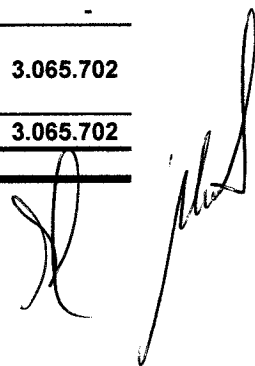
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Período findo em 31 de dezembro de 2017

Valores em R\$ 1,00			
RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
RECEITA CORRENTES	11.137.696	8.071.994	3.065.702
Receitas de Contribuições	5.600.000	5.397.544	202.456
Receitas Patrimoniais	143.000	78.564	64.436
Transferências correntes	5.264.696	2.561.181	2.703.515
Outras Receitas Correntes	130.000	34.705	95.295
RECEITA DE CAPITAL	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	11.137.696	8.071.994	3.065.702
TOTAL	11.137.696	8.071.994	3.065.702

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

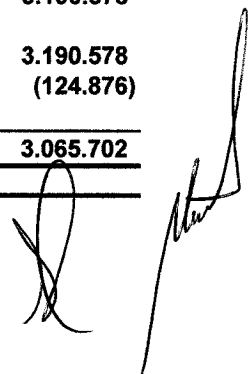


SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Período findo em 31 de dezembro de 2017

Valores em R\$ 1,00

DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	11.077.696	7.900.446	3.177.250
Pessoal e Encargos	3.491.161	2.227.371	1.263.790
Outras Despesas Correntes	7.586.535	5.673.075	1.913.460
DESPESAS DE CAPITAL	60.000	46.672	13.328
Investimentos	60.000	46.672	13.328
TOTAL DAS DESPESAS	11.137.696	7.947.118	3.190.578
SOMA	11.137.696	7.947.118	3.190.578
SUPERÁVIT		124.876	(124.876)
TOTAL	11.137.696	8.071.994	3.065.702

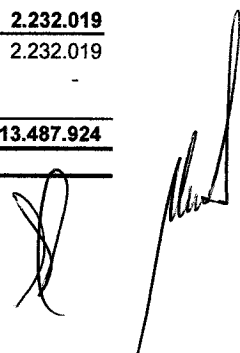
As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
BALANÇO FINANCEIRO
Períodos findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

		Valores em R\$ 1,00	
RECEITAS	Nota	2017	2016
<u>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	11	5.510.813	5.614.200
VINCULADA		5.510.813	5.614.200
Outras Destinações de Recursos		5.510.813	5.614.200
<u>TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA RECEBIDA</u>		2.561.181	2.134.896
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.561.181	2.134.896
<u>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO</u>		3.475.996	3.506.809
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.926.127	2.711.570
RECEBIMENTOS E CRÉDITOS A RECEBER		407.239	437.980
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		142.630	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		-	-
TOTAL		14.182.361	13.487.924

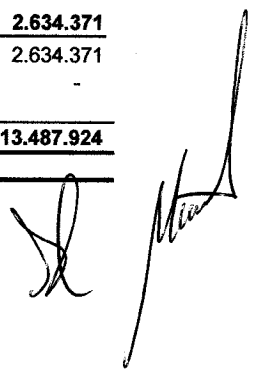
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
BALANÇO FINANCEIRO
Períodos findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

DESPESAS	Nota	Valores em R\$ 1,00	
		2017	2016
<u>DESPESAS ORÇAMENTARIA</u>		5.922.611	6.135.810
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS		5.922.611	6.135.810
<u>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</u>		2.140.713	1.217.231
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.140.713	1.217.231
<u>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		3.383.641	3.500.512
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR (PASSIVO EXERCÍCIO ANTERIOR)		2.711.570	2.454.629
RECEBIMENTOS E CRÉDITOS A RECEBER		612.933	407.239
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		59.138	638.644
<u>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE.</u>		2.735.397	2.634.371
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		2.735.397	2.634.371
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			-
TOTAL		14.182.361	13.487.924

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

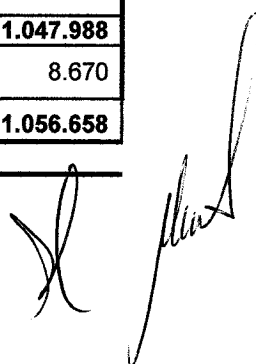


SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Períodos findos em 31 de dezembro de 2017 e 31 de dezembro de 2016

Valores em R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo em 31/12/2015	762.078	(110.145)	651.933
Transferência p/ patrimônio social	(110.145)	110.145	-
Déficit/ Superávit do Exercício	-	396.055	396.055
Saldo em 31/12/2016	651.933	396.055	1.047.988
Déficit/ Superávit do Exercício	-	8.670	8.670
Saldo em 31/12/2017	651.933	404.725	1.056.658

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN

CNPJ Nº 04.256.238/0001-33

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

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

DISCRIMINAÇÃO	Valores em R\$ 1,00	
	2017	2016
Superávit / Déficit do Exercício	8.670	396.055
Ajustes por:		
(+) Depreciação/Amortização	130.165	158.561
(-) Lucro na Alienação de Imobilizado	-	-
Superávit / Déficit do Exercício Ajustado	138.835	554.615
Variações no Ativo (-)	(205.693)	30.740
Contas a Receber	3.768	(886)
Dotações a Receber	(83.623)	(359)
Adiantamento a Terceiros	(17.388)	30.830
Adiantamento a Empregados	(125.986)	5.671
Valores Recuperáveis	(1.248)	50.947
Devedores Diversos	-	-
Estoques de Consumo	18.783	(55.463)
Despesas Antecipadas	-	-
Variações no Passivo (+)	214.557	256.941
Obrigações C/Folha de Pagamento	(1.443)	1.423
Consignações s/Folha de Pagamento	-	-
Obrigações Previdenciárias e Tributárias	(3.205)	(16.703)
Obrigações Tributárias	(328)	16.030
Fornecedores de Bens e Serviços	15.268	(43.873)
Convênios a Realizar	(396.124)	200.115
Contratos e termos de Adesão	594.816	125.021
Provisões Trabalhistas	7.430	(21.112)
Provisões Tributárias	-	-
Contingências	-	-
Valores a Regularizar	(1.857)	(3.960)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais (=)	147.698	842.297
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Baixa Líquida de bens do Imobilizado	-	23.758
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(46.672)	(463.703)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos (-)	(46.672)	(439.945)
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) (=)	101.026	402.352
Aumento/(redução) Líquido no Caixa e Equivalente de Caixa (=)	101.026	402.352
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	(-) 2.634.371	2.232.019
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	(+) 2.735.397	2.634.371

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 31 DE DEZEMBRO DE 2017 e 2016

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 as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - NBC T 16, que devem ser adotadas por entidades que gerenciam recursos parafiscais, ITG 2002 aplicada à entidade sem finalidade de lucro e Lei 6.404/76 estabelecendo procedimentos para elaboração das Demonstrações Contábeis do Serviço Nacional de Aprendizagem Rural (SENAR), adotados pela Administração Central e pelas Administrações Regionais, 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	2017	2016
Bancos recursos próprios	70	494
Bancos contratos e termos de adesão	23.402	24.376
Aplicações financeiras recursos próprios	799.844	347.922
Aplicações financeiras recursos convênios	1.866.585	2.237.992
Aplicações financeiras contratos T. de adesão	45.497	23.587
Total	2.735.397	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	2017	2016
Transferências indevidas	-	3.768
Dotações Orçamentárias a Receber	387.402	303.778
Adiantamento a sindicatos	1.020	420
Adiantamento a educadores	21.053	328
Adiantamento a educadores - PRONATEC	3.500	7.438
Adiantamento a empregados	125.986	-
Valores recuperáveis	29.908	17.768
Valores recuperáveis - PRONATEC	-	10.891
Estoque	44.065	62.848
Total	612.933	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 31/12/2017	Imobilizado liquido em 31/12/2016
Equip. Maq. Aparelhos em geral	10%	386.916	39.672	287.454	139.134	126.742
Veículos	20%	378.576	-	98.612	279.964	340.041
Mobiliário em geral Mat. Copa	10%	222.197	-	80.584	141.613	161.406
Maq. Apar. Utens. De Escritórios	20%	1.038	-	848	190	190
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10%	223.919	-	156.743	67.176	89.568
Total		1.212.646	39.672	624.241	628.077	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	2017	2016
Obrigações com empregados	72.357	77.005
Obrigações trabalhistas - Ordenados	-	1.443
Obrigações trabalhistas - Encargos sociais	72.357	75.562
Provisões trabalhistas	177.230	169.800
Provisões de férias	134.062	105.131
Provisão de encargos s/férias	43.168	64.669
Provisão de 13º Salário	-	-
Provisão de encargos s/13o. Salário	-	-

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	2017	2016
Convênios a realizar	1.866.585	2.237.277
Convênio 784767-2013	-	537.277
Convênio 826987	219.598	200.000
Convênio 828186	1.646.987	1.500.000
Contratos e termos de adesão	719.837	150.453
Construção da superintendência - FAR	65.000	65.000
Divulgação Institucional 2015 - BAR	-	60.021
SEBRAE - Sertão Empreendedor	555.521	-
Programa nivelamento - SENAR - AC	28.724	-
ETEC	17.240	17.616
PRONATEC	48.352	7.816
Projeto Agric. Familiar	-	-
Usina de Energia Eólica Vila Acre	5.000	-

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 data base de 30 de setembro de 2017, 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

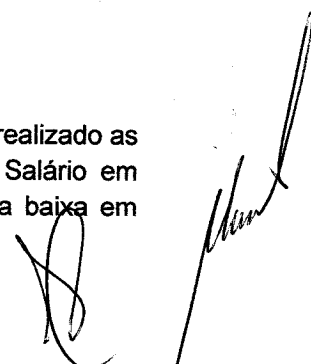
DISCRIMINAÇÃO	2017	2016
Contribuições sobre propriedade rural	5.397.544	4.471.865
Receitas de serviço	-	979.081
Receitas de convênio	419.364	230.395
Receitas de subvenções para programa específico	-	182.917
Receitas de contrato de adesão	2.141.817	1.721.584
Total	7.958.725	7.585.842

NOTA 12 – DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	2017	2016
Pessoais e encargos sociais	2.347.272	2.488.597
Material de consumo	482.615	450.228
Serviços de terceiros	2.114.111	2.351.107
Despesas com viagens	150.781	235.453
Despesas com gestores	242.325	254.568
Despesas com convênios	2.214.139	1.358.412
Despesas extra-orçamentárias	20.249	53.269
Depreciação/ amortização	142.629	158.561
Total	7.714.120	7.350.195

NOTA 13 - OUTROS ASSUNTOS

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

PONTO CRIATIVO – 840

RENT A CAR – 1

MOURA RAMOS – 1.091

EXPONORTE EVENTOS – 2.500

13.4 - O sistema de estoque de material do SENAR/RN deu um problema técnico, não sendo possível solucionar até a prestação de conta do 3º. trim/2017, onde o mesmo permanecerá estático nos meses de 07/2017, 08/2017 e 09/2017. O ajuste do mesmo será realizado no 4º trim/2017.

13.5 – O ajuste do estoque foi realizado conforme previsto no mês 10/2017.

13.6 – Foi realizado todos os ajustes referentes as prestações de contas do PRONATEC, que se encontrava com saldos paralisados desde 2013 e devolvido o saldo para administração do SENAR Central.

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do 4º 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.

