



SENAR/AR-RN

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL

RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

1º Trimestre de 2018



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS 1º Trimestre de 2018

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR/AR - RN



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR-AR/RN

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações contábeis – 1º Trimestre de 2018

Sumário

- **Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**
- **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

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN**, em 31 de março de 2018, que compreendem o Balanço Patrimonial, e os respectivos Balanços financeiro, orçamentário, Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Fluxo de Caixa para o trimestre findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A Administração do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR-RN** é responsável pela elaboração dessas informações intermediárias 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, pela Lei 6404/76 e Regulamentos instituídos pelo Serviço Nacional de Aprendizagem Rural (SENAR), adotadas pela Administração Central. 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, conseqüentemente, 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 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, pela Lei 6404/76 e Regulamentos instituídos pelo Serviço Nacional de Aprendizagem Rural (SENAR), adotadas pela Administração Central.

Natal/RN, 25 de maio de 2018.



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


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


Mariana Guerra Marinho
Contadora
CRC/RN nº 7246/O RN

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL - SENAR-AR/RN
CNPJ Nº 04.256.238/0001-33
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios findos em 31 de março de 2018 e 31 de dezembro de 2017

ATIVO	Nota	Em R\$ 1,00	
		1º Trim/2018	2017
CIRCULANTE		4.035.943	3.348.330
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	4	3.471.124	2.735.397
Caixa Geral		2.892	-
Bancos Conta Movimento - Rec. Próprios		17	70
Bancos Contratos e termos de Adesão		4.144	23.402
Aplicações Financeiras - Rec. Próprios		1.509.403	799.844
Aplicações Financeiras - Rec. Convênios		1.866.317	1.866.585
Aplicações Financeiras - Contratos e Termos de Adesão		88.350	45.497
REALIZÁVEL CURTO PRAZO	5	564.819	612.933
Dotações Orçamentárias a Receber		469.959	387.402
Adiantamentos a Terceiros		1.328	25.573
Antecipações a Empregados		-	125.986
Valores Recuperáveis		46.532	29.908
Variação Patrimonial diminutiva		3.203	-
Estoque de Consumo/Diversos		43.798	44.065
NÃO CIRCULANTE		599.114	634.455
IMOBILIZADO	6	593.008	628.077
Bens Móveis		1.252.817	1.252.318
(-) Depreciações Acumuladas		(659.809)	(624.241)
INTANGÍVEL		6.106	6.378
Bens Intangíveis		86.400	86.400
(-) Amortizações Acumuladas		(80.294)	(80.022)
TOTAL DO ATIVO		4.635.057	3.982.785

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

Exercícios findos em 31 de março de 2018 e 31 de dezembro de 2017

		Em R\$ 1,00	
PASSIVO	Nota	1º Trim/2018	2017
CIRCULANTE		2.854.020	2.926.127
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO		2.854.020	2.926.127
Obrigações com Folha de Pagamento	7	118.825	-
Consignação s/ Folha de pagamento	7	1.205	-
Obrigações Previdenciárias/Trabalhistas	7	60.230	72.357
Obrigações Tributárias		18.571	42.064
Fornecedores de bens e Serviços		63.572	43.013
Convênios a Realizar	8	1.863.775	1.866.585
Contratos e Termos de Adesão	8	512.101	719.837
Provisões Trabalhistas	7	215.740	177.230
Valores a Regularizar		-	5.040
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.781.037	1.056.658
PATRIMONIAL SOCIAL		1.781.037	1.056.658
Superavit ou Déficit Acumulado		1.056.658	1.047.988
Superavit 1o. Trim.2018		724.379	8.670
TOTAL DO PASSIVO + PL		4.635.057	3.982.785

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	Em R\$ 1,00	
	1º TRIM 2018	1º TRIM 2017
CONTRIBUIÇÕES		
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.350.937	1.604.633
	1.350.937	1.604.633
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	13.626	10.460
	13.626	10.460
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	791.933	344.616
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	615.521	122.231
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	11.579	-
	164.832	222.384
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	22	12.512
	22	12.512
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	2.156.518	1.972.220

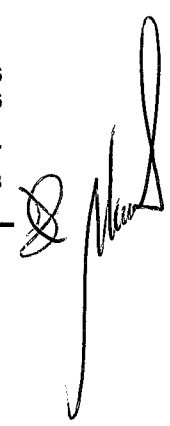
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis




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

DISCRIMINAÇÃO	Em R\$ 1,00	
	1º TRIM 2018	1º TRIM 2017
PESSOAL E ENCARGOS	800.884	645.346
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	466.655	352.325
ENCARGOS PATRONAIS	176.574	154.440
BENEFÍCIOS A PESSOAL	103.657	86.827
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	53.998	51.754
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	557.967	576.240
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	101.334	56.783
SERVIÇOS	420.792	483.353
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	35.840	36.104
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.445	1.151
JUROS E ENCARGOS DE MORA	-	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	1.445	1.151
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	26	35
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	26	35
TRIBUTÁRIAS	264	-
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	264	-
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	71.602	258.006
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	71.602	258.006
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1.432.189	1.480.777
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	724.329	491.443

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 março de 2018

Em R\$ 1,00			
RECEITA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
RECEITA CORRENTES	11.137.696	2.156.518	8.981.178
Receitas de Contribuições	5.600.000	1.350.937	4.249.063
Receitas Patrimoniais	143.000	-	143.000
Receita de Serviços	-	615.521	(615.521)
Transferências correntes	5.264.696	176.411	5.088.285
Outras Receitas Correntes	130.000	13.648	116.352
RECEITA DE CAPITAL	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	11.137.696	2.156.518	8.981.178
TOTAL	11.137.696	2.156.518	8.981.178

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 março de 2018

Em R\$ 1,00			
DESPESA	ORÇADA	REALIZADA	VARIAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	11.077.696	1.396.323	9.681.373
Pessoal e Encargos	3.491.161	643.229	2.847.932
Outras Despesas Correntes	7.586.535	753.094	6.833.441
DESPESAS DE CAPITAL	60.000	499	59.501
Investimentos	60.000	499	59.501
TOTAL DAS DESPESAS	11.137.696	1.396.822	9.740.874
SOMA	11.137.696	1.396.822	9.740.874
SUPERÁVIT		759.697	(759.697)
TOTAL	11.137.696	2.156.518	8.981.178

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

Exercícios findos em 31 de março de 2018 e 31 de dezembro de 2017

INGRESSOS	Em R\$ 1,00	
	1º Trim/2018	2017
<u>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>1.364.586</u>	<u>5.510.813</u>
VINCULADA	1.364.586	5.510.813
Outras Destinações de Recursos	1.364.586	5.510.813
<u>TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA RECEBIDA</u>	<u>791.933</u>	<u>2.561.181</u>
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	791.933	2.561.181
<u>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO</u>	<u>3.502.793</u>	<u>3.475.996</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	2.854.020	2.926.127
RECEBIMENTOS E CRÉDITOS A RECEBER	612.933	407.239
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	35.840	142.630
<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.</u>	<u>2.735.397</u>	<u>2.634.371</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.735.397	2.634.371
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	-	-
TOTAL	<u>8.394.708</u>	<u>14.182.361</u>

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
Exercícios findos em 31 de março de 2018 e 31 de dezembro de 2017

DISPÊNDIOS	Em R\$ 1,00	
	1º Trim/2018	2017
<u>DESPESAS ORÇAMENTARIA</u>	1.222.045	5.922.611
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	1.222.045	5.922.611
<u>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</u>	210.144	2.140.713
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	210.144	2.140.713
<u>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>	3.491.395	3.383.641
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR (PASSIVO EXERCÍCIO ANTERIOR)	2.926.127	2.711.570
RECEBIMENTOS E CRÉDITOS A RECEBER	564.819	612.933
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	449	59.138
<u>SALDO PARA O EXERCICIO SEGUINTE.</u>	3.471.124	2.735.397
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	3.471.124	2.735.397
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		
TOTAL	8.394.708	14.182.361

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 março de 2018 e 2017

Valores em R\$ 1,00

DISCRIMINAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo em 31/12/2016	651.933	396.055	1.047.988
Transferência p/patrimonio social Déficit/ Superávit do 1o. Trim.2017	396.055 -	(396.055) 491.443	- 491.443
Saldo em 31/03/2017	1.047.988	491.443	1.539.431

Saldo em 31/12/2017	1.047.988	8.670	1.056.658
Transferência p/patrimonio social Ajustes de exercicios anteriores Déficit/ Superávit do Exercício	8.670 - -	(8.670) 50 724.329	- 50 724.329
Saldo em 31/03/2018	1.056.658	724.379	1.781.037

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 março de 2018 e 2017

DISCRIMINAÇÃO	Em R\$ 1,00	
	1º Trim/2018	1º TRIM 2017
Superávit / Déficit do Exercício	724.329	491.443
Ajustes por:		
(+) Depreciação/Amortização	35.840	23.640
(-) Lucro na Alienação de Imobilizado	-	-
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	50	-
Superávit / Déficit do Exercício Ajustado	760.219	515.083
Variações no Ativo (-)	48.113	(319.817)
Dotações a Receber	(82.557)	(327.156)
Adiantamento a Terceiros	24.245	(1.447)
Adiantamento a Empregados	125.986	(3)
Valores Recuperáveis	(16.624)	66
Estoques de Consumo	267	8.723
Despesas Antecipadas	(3.203)	-
Variações no Passivo (+)	(72.107)	(28.180)
Obrigações C/Folha de Pagamento	118.825	(1.441)
Consignações s/Folha de Pagamento	1.205	-
Obrigações Previdenciárias e Tributárias	(12.127)	(14.275)
Obrigações Tributárias	(23.494)	(25.993)
Fornecedores de Bens e Serviços	20.559	(49)
Empréstimos e Financiamentos	(5.040)	(119.033)
Convênios a Realizar	(2.810)	69.550
Contratos e termos de Adesão	(207.736)	59.790
Provisões Trabalhistas	38.510	-
Contingências	-	3.272
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais (=)	736.226	167.086
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Baixa Líquida de bens do Imobilizado	-	-
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(499)	-
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos (-)	(499)	-
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) (=)	735.727	167.086
Aumento/(redução) Líquido no Caixa e Equivalente de Caixa (=)	735.727	167.086
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período (-)	2.735.397	2.634.371
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período (+)	3.471.124	2.801.457

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 MARÇO DE 2018

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	1º Trimestre 2018	2017
Caixa Geral	2.892	-
Bancos recursos próprios	17	70
Bancos contratos e termos de adesão	4.144	23.402
Aplicações financeiras recursos próprios	1.509.403	799.844
Aplicações financeiras recursos convênios	1.866.317	1.866.585
Aplicações financeiras contratos T. de adesão	88.350	45.497
Total	3.471.124	2.735.397

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	1º Trimestre 2018	2017
Dotações Orçamentárias a Receber	469.959	387.402
Adiantamento a sindicatos	200	1.020
Adiantamento a educadores	1.128	21.053
Adiantamento a educadores - PRONATEC	-	3.500
Adiantamento a empregados	-	125.986
Valores recuperáveis	46.532	29.908
Variações patrimoniais diminutivas	3.203	-
Estoque	43.798	44.065
Total	564.819	612.933

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 31/12/2017	Adições	Depreciação acumulada	Imobilizado liquido em 31/03/2018	Imobilizado liquido em 31/12/2017
Equip. Maq. Aparelhos em geral	10%/ 20%	426.588	499	297.990	129.097	139.134
Veículos	20%	378.576	-	113.429	265.148	279.964
Mobiliário em geral Mat. Copa	10%	222.197	-	85.202	136.996	141.613
Maq. Apar. Utens. De Escritórios	20%	1.038	-	848	190	190
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10%	223.919	-	162.341	61.578	67.176
Total		1.252.318	499	659.809	593.008	628.077

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	1º Trimestre 2018	2017
Obrigações com empregados	180.261	72.357
Obrigações trabalhistas - Ordenados	120.031	-
Obrigações trabalhistas - Encargos sociais	60.230	72.357
Provisões trabalhistas	215.740	177.230
Provisões de férias	132.896	134.062
Provisão de encargos s/férias	42.792	43.168
Provisão de 13º Salário	30.296	-
Provisão de encargos s/13o. Salário	9.755	-

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	1º Trimestre 2018	2017
Convênios a realizar	1.863.775	1.866.585
Convênio 826987	220.933	219.598
Convênio 828186	1.642.842	1.646.987
Contratos e termos de adesão	512.101	719.837
Construção da superintendência - FAR	65.000	65.000
SEBRAE - Sertão Empreendedor	190.000	555.521
Programa nivelamento - SENAR - AC	219	28.724
ETEC	489	17.240
PRONATEC	88.616	48.352
Usina de Energia Eólica Vila Acre	167.777	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 31 de dezembro 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	1º Trimestre 2018	2017
Contribuições sobre propriedade rural	1.350.937	5.397.544
Receitas de convênio c/ Instituições privadas	615.521	-
Receitas de convênio c/ Instituições públicas	11.579	419.364
Receitas de contrato de adesão	164.832	2.141.817
Total	2.142.870	7.958.725

NOTA 12 – DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	1º Trimestre 2018	2017
Pessoais e encargos sociais	644.971	2.347.272
Material de consumo	88.154	482.615
Serviços de terceiros	295.171	2.114.111
Despesas com viagens	29.948	150.781
Despesas com gestores	52.257	242.325
Despesas com convênios	210.144	2.214.139
Despesas extra-orçamentárias	26	20.249
Depreciação/ amortização	35.840	142.629
Total	1.356.511	7.714.120

NOTA 13 - OUTROS ASSUNTOS

13.1 – Foi realizado ajuste na conta ajuste de exercícios anteriores o valor de R\$ 50,00 referente ao reembolso do Sindicato de Florância do evento 20140000009 que não foi contabilizado dentro do exercício de 2014.

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do 1º trimestre do exercício 2018 que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

