

Serviço Nacional de Aprendizagem Rural

Administração Central

NOTAS EXPLICATIVAS

2º TRIMESTRE 2017

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Rural – SENAR Administração Central, inscrito no CNPJ sob Nº. 37.138.245/0001-90 é uma entidade com personalidade jurídica de direito privado sem fins lucrativos, criado pela Lei nº 8.315, de 23 de dezembro de 1991 e Decreto nº. 566, de 10/06/1992, com sede em Brasília SGAN 601, Módulo K, Edifício Antônio Ernesto de Salvo.

Classificada como uma entidade paraestatal de acordo com o Direto Administrativo, tem a natureza jurídica de serviço social autônomo. É qualificada perante a Receita Federal do Brasil (RFB) como pessoa jurídica em geral, enquadrada na forma de tributação como imune de tributos.

É dirigido por um Conselho Deliberativo tripartite e tem como missão desenvolver ações de Formação Profissional Rural e Atividades de Promoção Social, voltadas para o “Homem Rural”, contribuindo para a sua profissionalização, integração na sociedade, melhoria da qualidade de vida e pleno exercício da cidadania.

2. CONTABILIZAÇÃO

A contabilização a partir de 01/01/2017 passou a ter como base as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCT 16, a Interpretação Técnica Geral (ITG) (R1) 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros e as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando-se concomitantemente as disposições contidas na Lei nº. 6.404, de 15 de dezembro de 1976 (Lei das Sociedades por Ações) com as respectivas alterações introduzidas pela Lei nº. 11.638 de 28/12/2007 e Lei nº. 11.941 de 27/05/2009, em atendimento às recomendações do Acórdão Nº. 699/2016 – TCU Plenário.

3. PRINCÍPIOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

Aplicáveis à Contabilidade no seu sentido mais amplo de ciência social, cujo objeto é o Patrimônio das Entidades. Representam a essência das doutrinas e teorias relativas aos universos científico e profissional contábeis.

São observados os seguintes Princípios de Contabilidade:

3.1 O PRINCÍPIO DA ENTIDADE

Reconhece o Patrimônio como objeto da Contabilidade e afirma a autonomia patrimonial, a necessidade da diferenciação de um Patrimônio particular no universo dos

patrimônios existentes, independentemente de pertencer a uma pessoa, um conjunto de pessoas, uma sociedade ou instituição de qualquer natureza ou finalidade, com ou sem fins lucrativos. O Patrimônio não se confunde com os dos seus sócios ou proprietários.

3.2 O PRINCÍPIO DA CONTINUIDADE

Pressupõe que a Entidade continuará em operação no futuro. A mensuração e a apresentação dos componentes do patrimônio levam em conta esta circunstância.

3.3 O PRINCÍPIO DA OPORTUNIDADE

Processo de mensuração e apresentação dos componentes patrimoniais para produzir informações íntegras e tempestivas.

3.4 O PRINCÍPIO DO REGISTRO PELO VALOR ORIGINAL

Determina que os componentes do patrimônio devem ser registrados pelos valores originais das transações, expressos em moeda nacional.

3.5 O PRINCÍPIO DA COMPETÊNCIA

Determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento. Pressupõe a simultaneidade da confrontação de receitas e de despesas correlatas.

3.6 O PRINCÍPIO DA PRUDÊNCIA

Determina a adoção do menor valor para os componentes do ATIVO e do maior para os do PASSIVO, sempre que se apresentem alternativas igualmente válidas para a quantificação das mutações patrimoniais que alterem o Patrimônio Líquido.

4. PROCEDIMENTOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Intermediárias Trimestrais foram elaboradas de acordo com os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Observância da NBC T 16 em conjunção com a NBC TG 21 (R3) Apêndice A, adaptadas à realidade do SENAR.

5. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	30/06/2017	31/12/2016
Caixa	10.581	9.161
Bancos Conta Movimento	2.580	2.866
Aplicações Financeiras	110.858.752	103.370.336
Saldos	110.871.913	103.382.363
	30/06/2017	31/12/2016
Bancos Conta Movimento - Recursos Próprios	2.203	2.506
Bancos Conta Movimento - Recursos de Contratos e Termos	377	360
Saldos	2.580	2.866



	30/06/2017	31/12/2016
Aplicações Financeiras - Recursos Próprios	86.671.539	71.115.484
Aplicações Financeiras - Recursos de Convênios	8.816.542	10.844.111
Aplicações Financeiras - Recursos de Contratos e Termos	15.370.671	21.410.742
Saldos	110.858.752	103.370.336

As aplicações financeiras são representadas por investimentos de liquidez imediata, Certificado de Depósito Bancário (CDB) e Recibo de Depósito Bancário (RDB), a taxas percentuais de Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

6. DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS A RECEBER

As Dotações a Receber são reconhecidas no mês de competência e realizadas no mês seguinte, com a seguinte composição:

	30/06/2017	31/12/2016
INSS (Lei 8.315)	7.946.323	9.370.249
REFIS	858	953
Saldos	7.947.181	9.371.202

7. RELAÇÕES ENTRE UNIDADES

Tem a seguinte composição:

	30/06/2017	31/12/2016
SENAR AR/ACRE	105.000	15.000
SENAR AR/AMAPÁ	240.000	0
SENAR AR/MARANHÃO	66.667	200.000
SENAR AR/RORAIMA	150.000	0
SENAR AR/TOCANTINS	700.000	0
Saldos adiantamentos de receitas	1.261.667	215.000

	30/06/2017	31/12/2016
SENAR AR/ALAGOAS	0	2.197
SENAR AR/BAHIA	11.715	15.916
SENAR AR/MATO GROSSO	76.726	47.153
SENAR AR/MARANHÃO	0	700
SENAR AR/PARÁ	1.199	0
SENAR AR/PERNAMBUCO	0	3.786
Saldos de licenças e customização Programa SENAR nas Nuvens	89.639	69.751

	30/06/2017	31/12/2016
SENAR AR/GOIÁS	57.981	56.624
SENAR AR/MATO GROSSO	233	0
SENAR AR/MATO GROSSO DO SUL	9.687	0
SENAR AR/MINAS GERAIS	31.700	0
SENAR AR/PARANÁ	26.901	0
SENAR AR/RIO GRANDE DO SUL	15.909	0
SENAR AR/SANTA CATARINA	22.523	0
Saldos de Cartilhas da Coleção SENAR	164.934	56.624

SALDOS TOTAIS	1.516.240	341.375
----------------------	------------------	----------------



8. ADIANTAMENTOS

Na conta de adiantamentos a Terceiros os saldos serão baixados mediante prestação de contas e tem a seguinte composição:

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
CONTAG	8.074.777	8.096.380
SEBRAE TO	500.012	500.012
ASSOC. BRAS. CRIADORES DE ZEBU (ABCZ)	200.000	0
INST. P/FORT. AGROPEC. GOIÁS (IFAG)	171.437	333.040
REDE E-TEC	0	103.098
COOP. AGROPEC. DA REGIÃO DE DF. LTDA	100.000	100.000
ASSOC. BRAS. CRIADORES DE SUINOS (ABCS)	100.000	0
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE PROTEÍNA ANIMAL	100.000	0
SINDICATO RURAL DE ITABELA	60.000	0
SINPRAL SIND. PROD. RURAIS ALEXÂNIA	53.177	0
ASSOC. COMUNIT. DESENV. SUSTENT. OLHOS D'ÁGUA	50.000	50.000
SOCIEDADE BRASILEIRA DE FRUTICULTURA	0	50.000
OUTROS (menores)	48.449	65.013
Saldos	9.457.853	9.297.543

Obs.: Foi realizada gestão junto aos contratados para que providenciem prestações de contas.

9. ANTECIPAÇÕES A EMPREGADOS

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Férias	5.581	8.579
13º Salário	575.495	0
Saldos	581.076	8.579

10. VALORES RECUPERÁVEIS

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Salário-Maternidade	22.713	4.040
Valor a ser Restituído por Fornecedor	3.232	241
Saldos	25.945	4.281

- ✓ Salário-maternidade R\$ 22.713 liquidado em 20/07/2017;
- ✓ Valor a ser restituído por fornecedor R\$ 3.232 regularizado em 13/07/2017.

11. VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA – VPD

Seguros a apropriar registra o Seguro de Auto Frota de quatro micro-ônibus adaptados, unidades móveis do Programa Inclusão Digital Rural, de 07/12/2016 a 06/12/2017 Proc. 182/16 Tokio Marine Seguradora SA, NF 061216 Proposta 01/12/2016, rateado proporcionalmente em 12 vezes, e tem a seguinte composição:

	<u>30/06/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Seguros a Apropriar	35.213	80.000
Assinaturas de Periódicos a Apropriar	319	0
Saldos	35.532	80.000

12. ESTOQUE

- a) Estoque implantado a partir do exercício 2013, sendo observado o método da média ponderada móvel.
- b) Do montante R\$ 3.763.954 foi comprometido orçamentariamente com recursos próprios R\$ 2.408.408 que será baixado como despesa contábil por ocasião da saída. A diferença R\$ 1.355.546 foi comprometida orçamentariamente com recursos de terceiros (PRONATEC e REDE E-TEC R\$ 1.035.579; BANCO MUNDIAL R\$ 290.815; MAPA R\$ 28.934 e SEBRAE MAPITO R\$ 218) e será baixada como materiais e serviços nas despesas.
- c) O valor comprometido orçamentariamente pelo SENAR tem a seguinte composição:

Serviços Terceiros R\$ 2.207.920

Materiais Consumo R\$ 200.488

Composição do Estoque:

RECURSOS PRÓPRIOS	30/06/2017	31/12/2016
MATERIAL DE INFORMÁTICA	79.976	84.973
CARTILHAS, MANUAIS E FOLDERS	1.719.599	3.318.611
MATERIAIS DE EXPEDIENTE	98.110	116.883
MAT. INSTRUCIONAIS E DIVULG. INSTITUCIONAL	488.321	822.656
MAT. P/MANUT. E CONS. DE BENS MÓVEIS/IMÓVEIS	22.402	2.414
MAT. RECURSOS DE TERCEIROS (reclassificada)	0	1.971.137
Saldos	2.408.408	6.316.674
RECURSOS DE TERCEIROS	30/06/2017	31/12/2016
MATERIAIS DE EXPEDIENTE	30	0
CARTILHAS, MANUAIS E FOLDERS	706.576	0
MAT. INSTRUCIONAIS E DIVULGAÇÃO INSTITUCIONAL	648.940	0
Saldos	1.355.546	0
SALDOS TOTAIS	3.763.954	6.316.674

13. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

a) A conta registra os adiantamentos às Regionais para os Programas, Fundo de Apoio às Regionais (FAR), Bônus de Arrecadação para as Administrações Regionais (BAR), Nivelamento das Regionais, Pronatec, Rede e-Tec e Sebrae.

b) O SENAR, na qualidade de sócio fundador, transaciona com o Instituto CNA, celebrando com este, termos de cooperação para a execução de ações de interesse comum em regime de mútua colaboração e contratos de prestação de serviços estabelecidos em conformidade com a legislação vigente com dispensa de licitação.

Composição do Realizável a Longo Prazo:

ADMINISTRAÇÕES REGIONAIS	30/06/2017	31/12/2016
SENAR AR/ACRE	194.723	187.423
SENAR AR/ALAGOAS	120.636	287.807
SENAR AR/AMAPÁ	99.458	272.088
SENAR AR/AMAZONAS	826.344	5.665.341

SENAR AR/BAHIA	325.621	847.990
SENAR AR/CEARÁ	502.853	244.068
SENAR AR/DISTRITO FEDERAL	84.784	285.302
SENAR AR/ESPÍRITO SANTO	62.330	246.223
SENAR AR/GOIÁS	1.164.999	1.303.483
SENAR AR/MATO GROSSO	135.540	147.289
SENAR AR/MATO GROSSO DO SUL	1.386.528	1.384.074
SENAR AR/MARANHÃO	2.709.392	2.790.967
SENAR AR/MINAS GERAIS	1.458.699	1.233.661
SENAR AR/PARÁ	2.706.342	2.350.373
SENAR AR/PARAÍBA	1.046.514	1.518.734
SENAR AR/PERNAMBUCO	643.006	806.540
SENAR AR/PIAUÍ	3.096.746	2.951.840
SENAR AR/RIO DE JANEIRO	442.199	327.244
SENAR AR/RIO GRANDE DO NORTE	7.305.659	7.224.942
SENAR AR/RIO GRANDE DO SUL	20.987	20.429
SENAR AR/RONDÔNIA	144.179	823.652
SENAR AR/RORAIMA	146.579	969.814
SENAR AR/SANTA CATARINA	619.528	401.123
SENAR AR/SERGIPE	255.692	287.981
SENAR AR/TOCANTINS	6.876.030	7.208.031
Saldos Administrações Regionais	32.375.368	39.786.421

OUTROS	30/06/2017	31/12/2016
INSTITUTO CNA (ICNA)	3.395.358	2.277.958
CNA	1.528.673	4.482.474
FED. AGRIC. E PEC. EST. RIO GRANDE DO SUL	0	200.000
FED. AGRIC. E PEC. EST. MATO GROSSO DO SUL	0	100.000
FED. AGRIC. E PEC. EST. ALAGOAS	100.000	0
Saldos Outros	5.024.031	7.060.432
TOTAIS	37.399.399	46.846.853

14. IMOBILIZADO

a) Os procedimentos de valor residual, período de vida útil dos bens e depreciação estão de acordo com legislação vigente e a Instrução de Serviço nº 002 de 01/08/2016, conforme tabela abaixo:

GRUPO DE BENS	Vida Útil (Anos)	Valor Residual (%)
EQUIPAMENTOS MÁQ. E APAR. EM GERAL	10	10%
VEÍCULOS	5	20%
MOBILIÁRIO EM GERAL E MATERIAL COPA	10	10%
BIBLIOTECA	-	-
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	5	10%
MÁQ. APAR. E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	5	10%
OUTROS EQUIPAMENTOS	5	10%

Obs.: Os bens totalmente depreciados estão em fase de análise e avaliação pela Comissão de Avaliação Patrimonial, conforme Portaria nº. 003/2017/SE.

b) Os bens do ativo imobilizado foram registrados pelo valor de aquisição.

Composição conforme demonstrado:

CONTAS TANGÍVEIS	31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	30/06/2017
EQUIPAMENTOS MÁQ. E APAR. EM GERAL	260.775	0	22.527	238.248
VEÍCULOS	1.767.670	0	0	1.767.670
MOBILIÁRIO EM GERAL E MAT. COPA	1.493.885	3.398	210.222	1.287.060
BIBLIOTECA	86.530	0	1.740	84.790
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	440.415	9.662	51.789	398.288
MÁQ. APAR. E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	2.347.764	30.886	169.263	2.209.387
OUTROS EQUIPAMENTOS	12.980	0	0	12.980
BENS IMÓVEIS (Construções em Andamento) *	482.735	6.736.440	0	7.219.175
SUBTOTAL	6.892.754	6.780.386	-455.541	13.217.598
(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	-3.619.540	377.110	-238.774	-3.481.203
TOTAL DO IMOBILIZADO	3.273.214	7.157.496	-694.315	9.736.395

CONTAS INTANGÍVEIS	31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	30/06/2017
MARCAS	1.950	0	0	1.950
SUBTOTAL	1.950	0	0	1.950
(-) AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	-1.950	0	0	-1.950
TOTAL DO INTANGÍVEL	0	0	0	0

*Trata-se de construção de uma unidade permanente de demonstração em Uberaba/MG; um Centro de Excelência Educ. Prof. e Assist. Tec. Rural Fruticultura de Juazeiro/BA Proc. 264/16, e um Centro de Excelência Educ. Prof. e Assist. Tec. Rural Bovinocultura de Corte em Campo Grande/MS Proc. 263/16 e tem a seguinte composição:

	30/06/2017	31/12/2016
Unidade Permanente de Demonstração (Uberaba/MG)	544.609	148.127
Centro de Excelência - Fruticultura (BA)	5.529.827	334.608
Centro de Excelência - Bovinocultura de Corte (MS)	1.144.739	0
Saldos	7.219.175	482.735

- c) Orçamentariamente estão previstas aquisições de bens para manutenção da estrutura administrativa, que compõem as despesas orçamentárias.
- d) Houve baixa de bens no período totalizando R\$ 455.541 e aquisições R\$ 6.780.386.

15. OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS

As Obrigações Previdenciárias e Tributárias estão devidamente conciliadas zerando após recolhimento no mês seguinte.

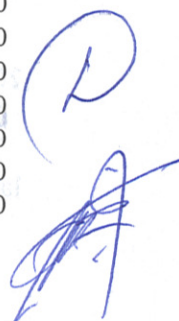
16. FORNECEDORES

É prática do SENAR efetuar os pagamentos à vista. O saldo da conta de Fornecedores refere-se às apropriações de despesas de competências anteriores, mas liquidadas no mês seguinte, conforme composição:

FORNECEDORES

	30/06/2017	31/12/2016
Confederação Nac. da Agricultura (CNA)	4.178.475	1.112.455
Enc. Transp. Cargas Pontual Ltda	35.299	14.932
Diárias	0	475
Ressarcimentos Diversos	1.662	2.329
Sistema Emergência Móvel Brasília Ltda	1.607	0
Cidade Gráfica e Editora Ltda	0	32.928
Casa do Pão Ltda	272	0
Cristina Roberto Buffet Prod. Culturais	8.360	0
Totvs S/A	8.548	15.944
Gráfica e Editoria Qualidade Ltda	0	8.783
Cenofisco Editora de Public. Trib. Ltda	2.100	0
Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	5.328	3.047
TDA Brasil Comunicação e Marketing Ltda	11.555	0
Instituto de Estudos Avançados (IEA)	786.489	1.445.782
E. F. Cursos, Trein. e Palestras S/S Ltda	3.152	0
Instituto CNA (ICNA)	493.607	0
Imp Treinamentos Ltda	4.000	0
Lopes e Machado Cons. Associados Ltda	3.940	3.940
JYG Comércio de Brindes Ltda ME	0	5.649
Luiz Cláudio Coelho Guabiroba	0	15.200
Profissional As. e Cons. Em Agronegócio	1.576	0
Bradesco Vida e Previdência S/A	0	6.916
3EX Comércio de Prod. Informática Ltda	0	7.980
Mobler Com. de Mobiliário p/Escritório Ltda	0	22.802
Sodexo Pass do Brasil Serv. Comércio S/A	125.344	0
Lacerda Almeida e Cia Treinamentos Ltda	2.400	0
Customize Ind. Com. de Prod. Prom. Ltda	8.012	0
Claro S/A	264	208
CMS Fernandes de Sousa Consultoria	3.940	0
MC Adm. de Imóveis e Participações Ltda	18.868	18.868
Ecoater Cons. e Prest. de Serviços Ltda	3.940	0
Telefônica Brasil S/A	344	404
Distribuidora Lilian Eireli EPP	20.655	41.903
Creativa Empreendimentos Ltda	4.000	0
Gráfica e Editora Ideal Ltda	21.404	0
Meru Viagens Eireli EPP	66.610	41.184
Função e Forma Projetos Consult Serviços	135.090	0
Technocopy Service Ltda ME	7.410	0
Ecos Turismo Ltda	717	609
SM Soluções Empresariais Ltda	6.261	4.488
Maria do Rosário Cassimiro	4.079	4.079
ML Consultoria Ambiental S/S Ltda	0	3.200
Menzel Trein Desenv. Prof Gerenc Ltda	5.600	0
Prado Assess e Planej Agropecuário Ltda	0	788
Costa e Farias Consult e Trein Ltda ME	0	7.200
Audilink & Cia Auditores	101.069	0
Uniforme Destak Eireli	0	11.337
BRF S/A	0	33.653
Ecofish Consult Aquicultura e Pesca Ltda	7.480	0
Cruz & Costa Comércio e Serviços Ltda ME	0	7.200
Kasa Motors Ltda	1.365	0
Vértice Soc. Civil Prof. Associados	1.596	0
Magna Sistemas Consultoria S/A	31.387	0
NR Consultoria e Treinamento ME	0	8.400

Palavro Treinamentos Ltda	0	8.400
Pecflora Treinamentos Ltda ME	0	8.400
AB Assessoria e Treinamentos Ltda ME	0	5.000
AGP Serv Instrutoria Pecuária Eireli Ltda	0	5.000
Centro de Treinamentos LK Eireli ME	5.000	5.000
Essencial Treinamentos Ltda ME	0	5.000
Flor de Lis Cursos e Treinamentos Ltda.	4.800	5.000
Fronteira Consult Inst Trein Agric Ltda	0	5.000
Guella Consult Trein Ativ Agrícola Ltda	5.000	4.000
MLB Assessoria e Consultoria Ltda ME	0	4.800
Rural Tech Trein Desenv Prof Gerenc Ltda	5.000	5.000
Severo Treinamentos Ltda ME	5.000	5.000
Trebien Treinamentos Ltda ME	0	5.000
Agroger Indústria e Gerenciamento Ltda	0	5.000
Campos Trein e Desenv Prof Ger Ltda	0	4.800
Cleimar Serviços de Treinamento Ltda ME	0	4.800
DBR e Rural Palestras Treinamentos Ltda	0	5.000
Diego José Darold e Cia Ltda ME	0	4.600
Floresti Instrutoria Ltda Me	5.000	5.000
Gabriel Treinamentos Ltda ME	0	33.350
Gomes e Vacari Treinamentos Ltda ME	0	5.000
LEJ Treinamentos Profissionais Ltda ME	0	4.600
MDM Assessoria Pecuária Ltda ME	0	10.000
NH Treinamento Profissional Ltda ME	0	9.800
Plantar Assistência e Treinamentos Ltda	4.600	5.000
Rissi Treinamento e Consultoria Ltda ME	0	5.000
Sossa Consultoria Ltda ME	0	5.000
SP Treinamentos Ltda ME	0	5.000
Empresa Catarinense Trein Agropec Ltda	0	5.040
WCG Frezzatto Consult Agropecuária Ltda	4.800	0
Coral Engenharia Eireli ME	7.247	0
Livraria do Advogado Editora Ltda	0	1.323
Filipe Augusto C. Gomes Cons Agrop ME	4.400	0
Zootech Consultoria e Treinamento Ltda ME	3.800	0
Aqua Consultoria e Instrutoria Ltda ME	8.200	4.223
A E L Assistência Veterinária Ltda ME	0	4.500
Renovação Rural Ltda ME	0	4.433
Lockton Brasil Consul e Corret Segur Ltda	5.571	0
Regina S Santos Zootecnia	4.800	0
José Marra de Oliveira e Cia Ltda	3.200	0
H M da Cruz ME	453	0
Hugo Otávio Carvalho Ribeiro ME	4.800	0
Bernardo Chaves Machado ME	4.728	0
Júlio César Silva Almeida ME	4.925	0
Clima Educacional Ltda ME	692	0
José Rafael Soares de Carvalho Cons. ME	8.050	0
Comando Assistência Técnica Ltda ME	5.000	0
Jadher Trape Goulart ME	4.800	0
G L Domenico ME	240	0
Martins Soluções para Escritórios Ltda	600	0
Inviolável Palmas Tocantins Com Monit	427	0
E R Remedi Almeida ME	200	0
Energisa Tocantins Distrib. Energia S/A	874	0
OI S/A	303	0
Saneamento de Goiás S/A	27	0





Multibra Fundo de Pensão	1.890	0
Amazonas Mec. Veículos Automotores Ltda	365	0
Moresco Instrutoria Ltda ME	5.000	0
JTGO Transportes Ltda ME	3.072	0
PRP Assessoria Técnica Agropecuária Ltda	2.400	0
Eduardo Jonas Martini dos Santos Eireli	5.000	0
Rafael Alves da Rosa Eireli ME	5.000	0
Adriana Paiva de Paula Pinto ME	2.414	0
MK Consultoria Ltda ME	5.000	0
Bráulio César de Carvalho Dornelas ME	4.260	0
Morgana Luiza Gomide ME	124.010	0
Diego de Faveri Pereira Lima	9.110	0
Paiguas Hotéis Ltda	10.234	0
Renyson Santos de Sousa	150	0
Saldos	6.414.245	3.084.749

17. CREDORES DIVERSOS

O saldo R\$ 1.663.047 da conta Contribuições Regimentais a Repassar é constituído por receitas de contribuições remanescentes que serão reconhecidas posteriormente.

18. APROPRIAÇÕES TRABALHISTAS

São constituídas mensalmente apropriações trabalhistas para férias e 13º salário, acrescidas dos encargos, que serão revestidos posteriormente, conforme abaixo:

CONTAS	31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	30/06/2017
APROPRIAÇÃO PARA 13º SALÁRIO	0	11.557	-589.430	-577.873
APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS	-314.306	95.387	-800.284	-1.019.203
APROP. P/ENC. SOCIAIS S/13º SALÁRIO	0	2.739	-139.695	-136.956
APROPRIAÇÃO P/FGTS S/13º SALÁRIO	0	47.117	-47.307	-190
APROP. P/ENCARGOS SOCIAIS S/FÉRIAS	-186.588	133.850	-189.583	-242.321
APROPRIAÇÃO P/FGTS S/FÉRIAS	-62.983	45.181	-63.994	-81.796
APROPRIAÇÃO PIS S/FOLHA	-3.143	6.951	-14.024	-10.216
TOTAIS	-567.020	342.783	-1.844.317	-2.068.554

19. PROVISÕES TRIBUTÁRIAS

É provisionado mensalmente percentual de 20% para o Imposto de Renda s/Aplicações Financeiras e considerado suficiente caso o julgamento seja desfavorável ao SENAR.

PROVISÕES TRIBUTÁRIAS

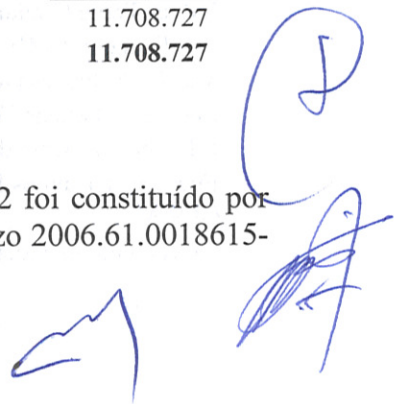
Provisão de Imposto de Renda s/Aplicações

Saldos

30/06/2017	31/12/2016
12.580.848	11.708.727
12.580.848	11.708.727

20. CONTINGÊNCIAS

O saldo da conta de contingências previdenciárias R\$ 1.785.622 foi constituído por lançamento em 02/01/2007 para cobrir eventuais perdas do processo em juízo 2006.61.0018615-





9 da 11ª Vara Federal Cível da Seção Judiciária do Estado de São Paulo, tendo como autora a empresa Syngenta Seeds Ltda.

21. OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

21.1 EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS

O saldo de R\$ 9.573.568 refere-se ao contrato firmado com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), o Contrato de Financiamento Mediante Abertura de Crédito nº 14.2.0937.1, destinado à implantação de 10 (dez) Centros de Excelência em Educação Profissional e Assistência Técnica Rural, para capacitação e qualificação profissional, voltadas à área rural. O BNDES tem como garantia, o explicitado nas Obrigações do Beneficiário, Cláusula 8ª do Contrato de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e Outras Avenças nº 14.2.0937.2, firmado em 08 de maio de 2015.

Em 08/12/2016 o SENAR recebeu o valor R\$ 5.389.645 referente a 40% da execução das obras dos centros de excelências de Bovinocultura de Corte em Campo Grande/MS e Fruticultura em Juazeiro/BA e em 08/06/2017 recebeu ordem bancária R\$ 4.183.923 como financiamento das obras dos centros de excelências em Fruticultura da Bahia e Mato Grosso do Sul.

Os valores supramencionados foram registrados no passivo na conta de financiamento de longo prazo e os juros e encargos a transcorrer a partir do exercício 2017 serão reconhecidos de acordo com o princípio da competência, sendo liquidados na amortização do empréstimo.

21.2 CONTRATOS E TERMOS DE ADESÃO

O saldo de R\$ 55.187.946 está composto como segue:

a) Termo de Adesão firmado com o MEC no âmbito do PRONATEC R\$ 26.136.600 será baixado mediante prestação de contas, conforme Resolução CD/FNDE Nº 3 de 16 de março de 2012, art. 14, § 1º.

b) Saldo do Termo de Doação do Banco Mundial R\$ 3.813.875 será baixado mediante realização de despesas.

c) Saldo do Convênio nº. 096/2013 Proc. 101/2013 firmado com o Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas – SEBRAE/MAPITO R\$ 8.437.156 será reconhecido mensalmente na receita mediante gastos do Projeto de Assistência Técnica e Extensão Rural Mapito Sebrae.

d) Saldo R\$ 8.500.000 foi constituído a título de Reserva de Contrato de Financiamento para o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), em função de haver uma conta reserva bancária, conforme cláusula 7ª do Anexo III à Decisão nº Dir. 937/2014-BNDES.

e) Convênio com o Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (MAPA) R\$ 8.119.122 será reconhecido mensalmente na receita, mediante gastos do Projeto de Assistência Técnica, Extensão Rural e Capacitação de Produtores Rurais da Cadeia Produtiva do Leite nos

estados de Mato Grosso, Goiás, Rio Grande do Sul, Paraná, Mato Grosso do Sul, Santa Catarina e Minas Gerais.

f) Termo de Aceite com o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) R\$ 181.193 para execução das atividades de Cooperação Técnica Agricultura de Baixo Carbono e Desmatamento Evitado para Reduzir a Pobreza no Brasil, conhecida como "Projeto Rural Sustentável".

22. RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO

No confronto orçamentário da Receita com a Despesa, o trimestre apresenta um superávit de R\$ 11.540.052. Já no confronto contábil apresenta um superávit de R\$ 8.450.233.

23. RECEITAS

O critério adotado para a contabilização das Contribuições Regimentais é o registro contábil pela Receita Líquida, ou seja, desconto pela Secretaria da Receita Federal do Brasil de 3,5% do montante arrecadado como retribuição pelos serviços de recolhimento das contribuições sociais, conforme OF/CIRC/Nº. 004/DAF/SE, de 20 de fevereiro de 2008 com fulcro no art. 3º, § 1º, da Lei Nº. 11.457, de 16 de março de 2007.

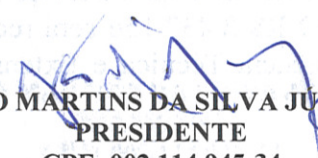
O valor líquido do recurso arrecadado pela Receita Federal do Brasil (RFB) é transferido para as contas patrimoniais do SENAR Central que em seguida repassa 80% para as Administrações Regionais; 8% para aplicação direta nos Estados, conforme normas definidas pelo Conselho Deliberativo; 2% para administração superior a cargo da Confederação Nacional da Agricultura (CNA) e 10% reconhecido na receita da Administração Central.

a) As Receitas orçamentárias realizadas no trimestre totalizaram R\$ 40.330.347 a menor R\$ 120.013.547 do valor orçado para o ano de R\$ 160.343.894.

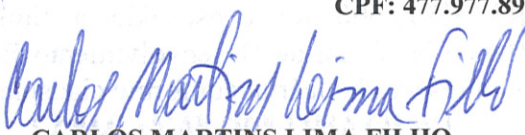
24. DESPESAS

As despesas orçamentárias no trimestre R\$ 28.578.764, acrescidas a depreciação e perdas na baixa de bens R\$ 117.375 totalizaram R\$ 28.696.139, realizadas a menor R\$ 131.647.755, em relação ao valor orçado para o ano de R\$ 160.343.894, conforme elaboração orçamentária.

Brasília, 30 de junho de 2017.


JOÃO MARTINS DA SILVA JUNIOR
PRESIDENTE
CPF: 002.114.945-34


DANIEL KLÜPPEL CARRARA
SECRETÁRIO EXECUTIVO
CPF: 477.977.891-34


CARLOS MARTINS LIMA FILHO
CONTADOR
CRC 012319/O-0 DF
CPF: 227.981.963-53