



Serviço Nacional de Aprendizagem Rural

Administração Central

NOTAS EXPLICATIVAS

3º TRIMESTRE 2017

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Rural – SENAR Administração Central, inscrito no CNPJ sob N°. 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 N°. 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 conjuminância com a NBC TG 21 (R3) Apêndice A, adaptadas à realidade do SENAR.

5. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Caixa	17.221	9.161
Bancos Conta Movimento	3.009	2.866
Aplicações Financeiras	109.581.610	103.370.336
Saldos	109.601.839	103.382.363

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Bancos Conta Movimento - Recursos Próprios	2.482	2.506
Bancos Conta Movimento - Recursos de Contratos e Termos	527	360
Saldos	3.009	2.866



	30/09/2017	31/12/2016
Aplicações Financeiras - Recursos Próprios	90.886.731	71.115.484
Aplicações Financeiras - Recursos de Convênios	7.377.067	10.844.111
Aplicações Financeiras - Recursos de Contratos e Termos	11.317.812	21.410.742
Saldos	109.581.610	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:

	30/09/2017	31/12/2016
INSS (Lei 8.315)	7.198.121	9.370.249
REFIS	3.409	953
RADI	341.553	0
Saldos	7.543.082	9.371.202

7. RELAÇÕES ENTRE UNIDADES

Tem a seguinte composição:

	30/09/2017	31/12/2016
SENAR AR/ACRE	60.000	15.000
SENAR AR/AMAPÁ	180.000	0
SENAR AR/MARANHÃO	0	200.000
SENAR AR/RORAIMA	60.000	0
SENAR AR/TOCANTINS	400.000	0
Saldos adiantamentos de receitas	700.000	215.000

	30/09/2017	31/12/2016
SENAR AR/ALAGOAS	2.137	2.197
SENAR AR/BAHIA	12.615	15.916
SENAR AR/MATO GROSSO	76.123	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	92.073	69.751

	30/09/2017	31/12/2016
SENAR AR/GOIÁS	0	56.624
Saldos de Cartilhas da Coleção SENAR	0	56.624

SALDOS TOTAIS	792.073	341.375
----------------------	----------------	----------------

8. ADIANTAMENTOS

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



	30/09/2017	31/12/2016
CONTAG	8.114.138	8.096.380
SEBRAE TO	500.012	500.012
ASSOC. BRAS. CRIADORES DE ZEBU (ABCZ)	200.000	0
INST. P/FORT. AGROPEC. GOIÁS (IFAG)	184.240	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
TAREFA EDITORAÇÃO ELETRÔNICA LTDA ME	100.000	0
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE CRIADORES DE JUMENTO		
PEGA	100.000	0
SINDICATO RURAL DE ITABELA	60.000	0
TRANSAMÉRICA EXPO CENTER LTDA	55.000	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)	44.603	65.013
Saldos	9.761.170	9.297.543

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

9. ANTECIPAÇÕES A EMPREGADOS

	30/09/2017	31/12/2016
Férias	4.893	8.579
13º Salário	569.770	0
Saldos	574.663	8.579

10. VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA – VPD

	30/09/2017	31/12/2016
Seguros a Apropriar	40.677	80.000
Assinaturas de Periódicos a Apropriar	224	0
Saldos	40.901	80.000

11. ESTOQUE

- Estoque implantado a partir do exercício 2013, sendo observado o método da média ponderada móvel.
- Do montante R\$ 3.553.591 foi comprometido orçamentariamente com recursos próprios R\$ 2.182.018 que será baixado como despesa contábil por ocasião da saída. A diferença R\$ 1.371.573 foi comprometida orçamentariamente com recursos de terceiros (PRONATEC e REDE E-TEC R\$ 1.018.308; BANCO MUNDIAL R\$ 229.303; MAPA R\$ 23.962) e será baixada como materiais e serviços nas despesas.
- O valor comprometido orçamentariamente pelo SENAR tem a seguinte composição:

Serviços Terceiros R\$ 1.932.978

Materiais Consumo R\$ 249.040

Composição do Estoque:



	30/09/2017	31/12/2016
RECURSOS PRÓPRIOS		
MATERIAL DE INFORMÁTICA	115.085	84.973
CARTILHAS, MANUAIS E FOLDERS	1.605.395	3.318.611
MATERIAIS DE EXPEDIENTE	111.955	116.883
MAT. INSTRUCIONAIS E DIVULG. INSTITUCIONAL	327.583	822.656
MAT. P/MANUT. E CONS. DE BENS MÓVEIS/IMÓVEIS	22.000	2.414
MAT. RECURSOS DE TERCEIROS (reclassificada)	0	1.971.137
Saldos	2.182.018	6.316.674
RECURSOS DE TERCEIROS		
CARTILHAS, MANUAIS E FOLDERS	561.673	0
MAT. INST. E DIVULGAÇÃO INSTITUCIONAL	809.900	0
Saldos	1.371.573	0
SALDOS TOTAIS	3.553.591	6.316.674

12. 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	30/09/2017	31/12/2016
SENAR AR/ACRE	194.723	187.423
SENAR AR/ALAGOAS	120.636	287.807
SENAR AR/AMAPÁ	74.835	272.088
SENAR AR/AMAZONAS	647.783	5.665.341
SENAR AR/BAHIA	560.583	847.990
SENAR AR/CEARÁ	502.853	244.068
SENAR AR/DISTRITO FEDERAL	291.263	285.302
SENAR AR/ESPÍRITO SANTO	240.991	246.223
SENAR AR/GOIÁS	1.013.875	1.303.483
SENAR AR/MATO GROSSO	219.915	147.289
SENAR AR/MATO GROSSO DO SUL	1.763.165	1.384.074
SENAR AR/MARANHÃO	1.314.607	2.790.967
SENAR AR/MINAS GERAIS	1.514.002	1.233.661
SENAR AR/PARÁ	1.291.485	2.350.373
SENAR AR/PARAÍBA	1.057.826	1.518.734
SENAR AR/PERNAMBUCO	660.359	806.540
SENAR AR/PIAUÍ	773.073	2.951.840
SENAR AR/RIO DE JANEIRO	602.199	327.244
SENAR AR/RIO GRANDE DO NORTE	665.068	7.224.942
SENAR AR/RIO GRANDE DO SUL	254.951	20.429
SENAR AR/RONDÔNIA	304.179	823.652
SENAR AR/RORAIMA	348.767	969.814
SENAR AR/SANTA CATARINA	724.928	401.123



SENAR AR/SERGIPE	255.692	287.981
SENAR AR/TOCANTINS	2.149.211	7.208.031
Saldos Administrações Regionais	17.546.968	39.786.421

OUTROS	30/09/2017	31/12/2016
INSTITUTO CNA (ICNA)	3.395.358	2.277.958
CNA	2.766.145	4.482.474
FED. AGRIC. E PEC. EST. RIO GRANDE DO SUL	200.000	200.000
FED. AGRIC. E PEC. EST. MATO GROSSO DO SUL	0	100.000
FED. AGRIC. E PEC. EST. ALAGOAS	100.000	0
FED. AGRIC. E PEC. E PESCA RN	200.000	0
Saldos Outros	6.661.503	7.060.432
TOTAIS	24.208.471	46.846.853

13. 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	30/09/2017
EQUIPAMENTOS MÁQ. E APAR. EM GERAL	260.775	94.826	22.527	333.073
VEÍCULOS	1.767.670	0	0	1.767.670
MOBILIÁRIO EM GERAL E MAT. COPA	1.493.885	162.525	210.222	1.446.187
BIBLIOTECA	86.530	0	1.740	84.790
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	440.415	32.162	51.789	420.788
MÁQ. APAR. E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	2.347.764	443.656	169.263	2.622.157
OUTROS EQUIPAMENTOS	12.980	0	0	12.980
BENS IMÓVEIS (Construções em Andamento) *	482.735	8.932.534	0	9.415.269
SUBTOTAL	6.892.754	9.665.702	-455.541	16.102.915
(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	-3.619.540	377.110	-356.198	-3.598.628
TOTAL DO IMOBILIZADO	3.273.214	10.042.812	-811.739	12.504.287



CONTAS INTANGÍVEIS	31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	30/09/2017
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:

	30/09/2017	31/12/2016
Unidade Permanente de Demonstração (Uberaba/MG)	544.609	148.127
Centro de Excelência - Fruticultura (BA)	6.066.861	334.608
Centro de Excelência - Bovinocultura de Corte (MS)	2.803.799	0
Saldos	9.415.269	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\$ 9.665.702.

14. OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS

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

15. 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	30/09/2017	31/12/2016
Confederação Nac. da Agricultura (CNA)	1.785.882	1.112.455
Enc. Transp. Cargas Pontual Ltda	47.749	14.932
Diárias	5.720	475
Ressarcimentos Diversos	525	2.329
Sesi Serviço Social da Indústria	138	0
Sistema Emergência Móvel Brasília Ltda	2.170	0
Cidade Gráfica e Editora Ltda	0	32.928
W.H.B do Brasil Ltda Seton	3.187	0
Cristina Roberto Buffet Prod. Culturais	6.508	0
Totvs S/A	8.548	15.944
Gráfica e Editoria Qualidade Ltda	0	8.783
Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	4.864	3.047
TDA Brasil Comunicação e Marketing Ltda	158.015	0
Instituto de Estudos Avançados (IEA)	748.783	1.445.782
Liberty Seguros S/A	2.817	0
Lopes e Machado Cons. Associados Ltda	7.880	3.940
AR/Rio de Janeiro	44.525	0
JYG Comércio de Brindes Ltda ME	0	5.649

Luiz Cláudio Coelho Guabiroba	8.000	15.200
Plano Consultoria Empresarial Ltda	4.680	0
Unitec Coop. Téc. Noroeste RS	31.323	0
Nova Aqua Ativ. de Apoio a Aquicultura	25.388	0
Bradesco Vida e Previdência S/A	0	6.916
3EX Comércio de Prod. Informática Ltda	8.520	7.980
Mobler Com. de Mobiliário p/Escritório Ltda	0	22.802
Sodexo Pass do Brasil Serv. Comércio S/A	124.309	0
Lacerda Almeida e Cia Treinamentos Ltda	8.800	0
Ruraltec Brasil Assessoria e Consultoria	3.940	0
Claro S/A	264	208
MC Adm. de Imóveis e Participações Ltda	16.500	18.868
Telefônica Brasil S/A	344	404
Distribuidora Lilian Eireli EPP	0	41.903
Creativa Empreendimentos Ltda	4.000	0
Centro Oeste Pret Serv Desinsetização	729	0
Meru Viagens Eireli EPP	72.105	41.184
Technocopy Service Ltda ME	7.800	0
Ecos Turismo Ltda	2.182	609
SM Soluções Empresariais Ltda	6.458	4.488
Maria do Rosário Cassimiro	4.133	4.079
ML Consultoria Ambiental S/S Ltda	0	3.200
Prado Assess e Planej Agropecuário Ltda	0	788
Costa e Farias Consult e Trein Ltda ME	0	7.200
Audilink & Cia Auditores	40.439	0
Uniforme Destak Eireli	0	11.337
Plus Service Com. de Prod. e Serviços	168.768	0
BRF S/A	0	33.653
CDIS Informática Ltda EPP	18.700	0
Fast Help Informática Ltda	3.384	0
Cruz & Costa Comércio e Serviços Ltda ME	7.200	7.200
SL Consultoria em Agronegócios Ltda ME	788	0
Cia Brasileira de Distribuição	349	0
E-gourmet Buffet e Eventos Ltda EPP	201	0
Gráfica Ipanema Brasília Ltda	216	0
Marta Cristina N. C. Fleming	3.600	0
NR Consultoria e Treinamento ME	0	8.400
Palavro Treinamentos Ltda	0	8.400
Pecflora Treinamentos Ltda ME	0	8.400
Fast Security Tecnologia Informação Ltda	102.859	0
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.	5.000	5.000
Fronteira Consult Inst Trein Agric Ltda	0	5.000
Guella Consult Trein Ativ Agrícola Ltda	0	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	0	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	4.800	4.600
Floresti Instrutoria Ltda Me	0	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	5.000	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
Coffea Consultoria Agrícola Eireli ME	9.456	0
Confiança Extintores de Incêndio Ltda ME	481	0
WCG Frezzatto Consult Agropecuária Ltda	4.600	0
Macedo de Oliveira e Ribeiro Ltda ME	4.400	0
Livraria do Advogado Editora Ltda	0	1.323
Filipe Augusto C. Gomes Cons Agrop ME	4.200	0
Zotech Consultoria e Treinamento Ltda ME	3.600	0
Aqua Consultoria e Instrutoria Ltda ME	0	4.223
A E L Assistência Veterinária Ltda ME	0	4.500
Renovação Rural Ltda ME	0	4.433
Regina S Santos Zootecnia	4.600	0
Júlio César Silva Almeida ME	4.728	0
Comando Assistência Técnica Ltda ME	5.000	0
Jadher Trape Goulart ME	4.800	0
Ricardo Lima de Resende	200	0
Martins Soluções para Escritórios Ltda	600	0
Energisa Tocantins Distrib. Energia S/A	1.879	0
Saneamento de Goiás S/A	37	0
Multibra Fundo de Pensão	1.888	0
Moresco Instrutoria Ltda ME	5.000	0
Lenito Elias dos Santos Transp. Eireli	400	0
Luís Paulo Oliveira Alves	500	0
Dheiceane Estevam Ribeiro	300	0
Adriana Paiva de Paula Pinto ME	11.600	0
Bráulio César de Carvalho Dornelas ME	5.000	0
Morgana Luiza Gomide ME	29.526	0
Diego de Faveri Pereira Lima	14.000	0
Candeia Systems TI Ltda ME	875	0
Artesanato Educacional Ltda	980	0
R&SF Agropartners Ltda ME	18.945	0
Aline Novaes Ximenes Transporte ME	1.560	0
Nobile Gestão de Empreendimentos Ltda	12.845	0
Atlântico Administradora de Restaurante	13.622	0
Anserve Comércio de Bebidas e Alimentos	371	0
Mar Brasil Hotel Ltda EPP	10.186	0
Mar Brasil Alimentos Ltda ME	11.300	0
Radavelli Treinamentos Ltda ME	4.800	0
Agrogrando Treinamentos Ltda ME	5.000	0
Teo Assessoria Agropecuária Ltda ME	4.800	0
Henn Treinamentos e Assist. Veterinária	5.000	0
Wesley Pereira dos Santos ME	144	0
Mapfre Vida S/A	24.282	0
Koloskuf Comércio de Móveis Eireli ME	107.097	0

Modilac Indústria e Comércio de Móveis Ltda
Integração Assessoria Agropecuária
F5 Software Ltda
Saldos

53.438 0
4.500 0
520 0
3.925.145 3.084.749

16. CREDORES DIVERSOS

O saldo R\$ 3.147.010 da conta Contribuições Regimentais a Repassar é constituído por receitas de contribuições remanescentes que serão reconhecidas posteriormente.

17. 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	30/09/2017
APROPRIAÇÃO PARA 13º SALÁRIO	0	17.281	-883.111	-865.830
APROPRIAÇÃO DE FÉRIAS	-314.306	204.786	-1.191.576	-1.301.095
APROP. P/ENC. SOCIAIS S/13º SALÁRIO	0	4.096	-209.297	-205.202
APROPRIAÇÃO P/FGTS S/13º SALÁRIO	0	47.575	-71.259	-23.685
APROP. P/ENCARGOS SOCIAIS S/FÉRIAS	-186.588	160.158	-282.319	-308.749
APROPRIAÇÃO P/FGTS S/FÉRIAS	-62.983	54.062	-95.298	-104.219
APROPRIAÇÃO PIS S/FOLHA	-3.143	8.103	-20.931	-15.972
TOTAIS	-567.020	496.060	-2.753.791	-2.824.752

18. 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

30/09/2017	31/12/2016
12.967.460	11.708.727
12.967.460	11.708.727

19. 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.

20. OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

20.1 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.

20.2 CONTRATOS E TERMOS DE ADESÃO

O saldo de R\$ 29.277.425 está composto como segue:

- a) Termo de Adesão firmado com o MEC no âmbito do PRONATEC R\$ 14.746.003 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\$ 5.846.439 será baixado mediante realização de despesas.
- c) 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.
- d) Termo de Aceite com o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) R\$ 184.982 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”.

20.3 CONVÊNIOS A REALIZAR

O saldo R\$ 6.662.634 Convênio com o Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (MAPA) 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.

21. RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO

No confronto orçamentário da Receita com a Despesa, o trimestre apresenta um superávit de R\$ 2.427.387. Já no confronto contábil apresenta um superávit de R\$ 6.897.769.



22. 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.

As Receitas orçamentárias realizadas no trimestre totalizaram R\$ 36.747.771 a menor R\$ 121.183.917 do valor orçado para o ano de R\$ 157.931.688.

23. DESPESAS

As despesas orçamentárias no trimestre R\$ 34.320.385, acrescida a depreciação e perdas na baixa de bens R\$ 117.424 totalizaram R\$ 34.437.809, realizadas a menor R\$ 123.493.879, em relação ao valor orçado para o ano de R\$ 157.931.688, conforme elaboração orçamentária.

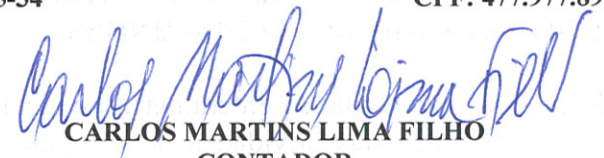
Brasília, 30 de setembro de 2017.



JOÃO MARTINS DA SILVA JÚNIOR
PRESIDENTE
CPF: 002.114.945-34



DANIEL KLÜPPEL CARRARA
DIRETOR GERAL
CPF: 477.977.891-34



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