



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM
RURAL SENAR
AR Rio de Janeiro
04.321.101/0001-15



Emissão: 29/10/2018 11:10

**Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis
3º Trimestre 2018**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Rural do Rio de Janeiro - SENAR/AR-RJ é uma entidade Jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, criado pela Lei nº 8.315, de 23 de dezembro de 1991 e regulamentado pelo Decreto nº 566, de 10 de junho de 1992, com o objetivo de organizar, administrar e executar no território brasileiro o ensino da formação profissional rural e promoção social do trabalhador rural.

O SENAR-AR/RJ com sede própria na Avenida Rio Branco, 135 Salas 901 a 907 - Centro - Rio de Janeiro/RJ, cadastrado sob CNPJ Nº 04.321.101/0001-15.

2. CONTABILIZAÇÃO

2.1 - Declaração de conformidade




As demonstrações contábeis intermediárias são de responsabilidade da administração foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - NBCT 16, a Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros. As demonstrações contábeis intermediárias foram, para a Prestação de Contas, em conformidade com a Portaria TCU nº 123 de 12/05/2011 e Decisão Normativa TCU nº 117 de 19/10/2011, nos termos do art. 7º da Lei nº 8.443 de 1992.

A administração da Entidade autorizou a emissão das Demonstrações Contábeis Intermediárias em 18 de outubro de 2018.

2.2 - Base de mensuração

As demonstrações contábeis intermediárias foram preparadas com base no custo histórico.

2.3 - Moeda funcional e moeda de apresentação




09/11/18
118
A

Estas demonstrações contábeis intermediárias estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras foram apresentadas em Real.

2.4 - Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis intermediárias de acordo com as normas exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de forma contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

3. PROCEDIMENTOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Patrimônio Social

O Patrimônio Social Líquido, corresponde ao patrimônio social inicial acrescido/diminuído dos valores apurados com superávits/déicits acumulados dos exercícios.

b) Reconhecimentos das Despesas e Receitas

As receitas e as despesas são apuradas segundo o regime de competência, fundadas por documentos hábeis, legais e usuais, necessárias à manutenção da atividade, de conformidade com as exigências fiscais, trabalhistas e outras obrigações sociais.

c) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são demonstradas a valores contábeis adicionadas dos rendimentos sendo o valor justo idêntico ao contábil em virtude do curto prazo de vencimento das operações.



01/11/13

119



d) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear e suas taxas estão em conformidade com a legislação vigente.

e) Provisões para Férias

Constituída mensalmente com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos.

f) Demais Ativos e Passivos

São registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

4. PROCEDIMENTOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Trimestrais foram elaboradas de acordo com os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

5. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

As aplicações financeiras são representadas por investimentos em títulos de liquidez imediata, demonstradas pelo valor original e acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço. A disponibilidade de recursos para as aplicações financeiras é tomada com base no fluxo de caixa, considerando a necessidade de desembolsos. As aplicações Financeiras estão segregadas em dois grupos: Aplicações Financeiras - Recursos Próprios com saldo no valor de R\$ 2.235.772 (dois milhões e duzentos e trinta e cinco mil e setecentos e setenta e dois reais), Aplicações Financeiras - Recursos de Convênios com saldo de R\$ 742.217 (setecentos e quarenta e dois mil e duzentos e dezessete reais) e Aplicações Financeiras - Recursos Contratos, Termos de Adesão com saldo de R\$ 50.208 (cinquenta mil e duzentos e oito reais) Sobre a disponibilidade de recursos para aplicação é tomada com base no fluxo de caixa, considerando a necessidade de desembolsos.

	30/09/2018	31/12/2017
Banco conta movimento.	-	-
Banco convênios	-	8
Banco Contratos e Termos Adesão	45.148	-

[Handwritten signatures and notes]
07/11/18
120
A

Aplicações Financeiras Rec. Próprio	2.235.775	1.896.079
Aplicações Financeiras Rec. Convênio	742.217	123.553
Aplicações Financeiras Rec. Contratos e Termos de Adesão	50.208	-
TOTAL	<u>3.073.350</u>	<u>2.019.640</u>

6. DOTAÇÕES ORÇAMENTARIAS A RECEBER

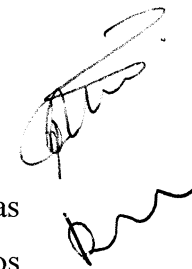



Dotações orçamentárias a receber	30/09/2018	31/12/2017
Lei 8315 INSS	436.268	270.125
RADI	121.396	34.351
REFIS	-	791
TOTAL	<u>557.664</u>	<u>305.267</u>

As contas a receber são referentes a receitas das contribuições sociais provisionadas relativas ao regime de competência.

7. ADIANTAMENTO A TERCEIROS

	30/09/2018
Adiantamento Contrapartida Financeira Balde Cheio	12.609
Adiantamento Contrapartida Financeira Bule Cheio	11.000
TOTAL	<u>23.609</u>

Os valores de Contrapartidas Financeiras referem-se aos repasses para cobrir as despesas conforme Plano de Trabalho aprovado ente as instituições Senar/Faerj para realização dos Programas. Os pagamentos são efetuados pela Faerj, sendo apresentada mensalmente uma planilha de prestação de contas de cada Projeto, após aprovação realiza-se a despesa na conta (4927) Contratos, Convênios e Termos de Cooperação.


 
09/11/13
127


8. ESTOQUES

	30/09/2018	31/12/2017
Estoques - Rec. Próprios	26.084	11.914
Estoques - Rec. Terceiros	69.014	34.163
TOTAL	95.098	46.077

Recursos Próprios representam materiais como: material de expediente, informática e limpeza, avaliados pelo custo de aquisição.

Recursos de Terceiros representam os materiais (cartilhas, folders e manuais) destinados ao consumo e a manutenção das atividades operacionais, avaliados pelo custo de aquisição.

9. IMOBILIZADO

Os bens do Ativo Imobilizado estão demonstrados pelo valor de custo de aquisição, deduzidos da depreciação, calculada pelo método linear, com as aplicações de taxas em observância à legislação fiscal em vigor.

TAXA ANUAL DE DEPRECIÇÃO	SALDO EM 30/06/2018	AQUISIÇÃO DO 3º TRIMESTRE 2018	SALDO EM 30/09/2018	SALDO DEPRECIÇÃO 30/06/2018	DEPRECIÇÃO 3º TRIMESTRE 2018	SALDO DEPRECIÇÃO ACUMULADO	IMOBILIZADO LÍQUIDO EM 30/09/18
4%	292.914	-	292.914	(161.726)	(1.858)	(163.583)	129.331
10%	17.051	-	17.051	(17.051)	-	(17.051)	0
20%	8.383	-	8.383	(8.383)	-	(8.383)	0
10%	31.880	-	31.880	(21.048)	(353)	(21.401)	10.479
10%	118.557	-	118.556	(82.023)	(1.053)	(83.076)	35.480
10%	94.883	6.211	101.094	(61.288)	(875)	(62.162)	38.932
SUBTOTAL	563.668	6.211	569.878	(351.518)	(4.138)	(355.656)	214.222

10. INTANGIVEL

	30/09/2018	31/12/2017
Programa de Informática	90.150	90.150
(-) Amortização	- 90.150	- 90.150
TOTAL	-	-

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
01/11/18
122
[Handwritten signature]

11. OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS E TRIBUTARIAS

	30/09/2018	31/12/2017
Obrigações com folha	-	-
Consignações em folha	-	247
Obrigações com encargos sociais	59.734	75.349
Obrigações Fiscais	23.168	26.049
Obrigações Fiscais Terceiros	159	-
TOTAL	83.061	101.645

Registra os encargos e obrigações a recolher, no que se refere às obrigações previdenciárias e tributárias por parte da entidade. Estão devidamente conciliadas zerando após o recolhimento no mês seguinte.

12. FORNECEDORES

Referem-se à aquisição de serviços e produtos, que serão liquidados em seus vencimentos, conforme o respectivo contrato ou ordem de compra/serviço.

O saldo da conta de Fornecedores refere-se as apropriações de despesas de competência anterior, mas liquidadas no mês seguinte.

13. RELAÇÕES ENTRE UNIDADES

	30/09/2018	31/12/2017
Relações entre unidades	69.014	34.163
TOTAL	69.014	34.163

Referem-se a estoque de cartilhas, folders e manuais que o Senar Administração Central envia para as regionais, incluindo Rio de Janeiro.


14. CONVÊNIOS A REALIZAR

	30/09/2018	31/12/2017
Convênio a Realizar	628.914	8
TOTAL	628.914	8

01/11/18
123
el







Neste grupo são contabilizados saldos das verbas recebidas e destinadas a Projetos. São registradas na contabilidade na conta de passivo em contrapartida as contas bancárias abertas exclusivamente para esta finalidade, as quais integram os saldos das disponibilidades demonstrados na Nota Explicativa 05.

15. CONTRATOS E TERMOS DE ADESÃO

	30/09/2018	31/12/2017
Contratos e Termos de Adesão	155.302	123.553
TOTAL	155.302	123.553

Neste grupo são contabilizados saldos dos Contratos e Termos de Adesão junto ao Senar Central. São registradas na contabilidade na conta de passivo em contrapartida as contas bancárias abertas exclusivamente para esta finalidade, as quais integram os saldos das disponibilidades demonstrados na Nota Explicativa 05.

A conta reduzido (482) está virada por conta das provisões trabalhistas realizadas pelo Termo de Adesão.

16. APROPRIAÇÕES TRABALHISTAS

	30/09/2018	31/12/2017
Apropriações Trabalhistas	426.929	154.918
TOTAL	426.929	154.918

Neste grupo são apropriadas as provisões de 13º salário, férias e respectivos encargos.

17. RECEITAS

As Receitas Orçamentárias realizadas no 3º Trimestre de 2018 totalizaram R\$1.766.868 englobando Receitas de Contribuições do Senar, Convênios.


01/11/18
124
SQ



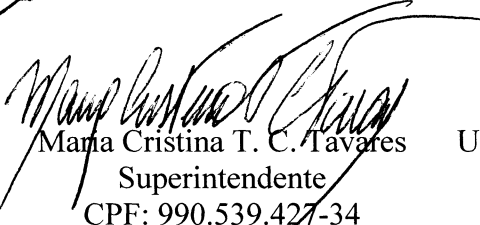
18. DESPESAS

As despesas orçamentárias no 3º Trimestre de 2018 R\$ 1.564.195, acrescida a depreciação R\$ 4.138 totalizaram R\$ 1.568.333.

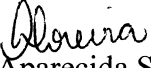
30 de setembro de 2018



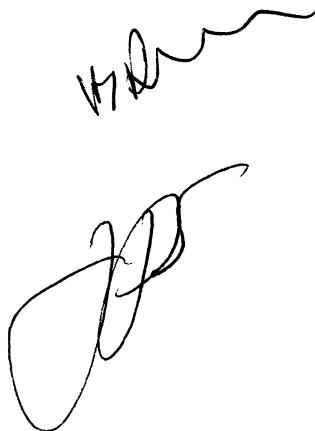

Rodolfo Tavares
Presidente
CPF: 083.565.057-04



Maria Cristina T. C. Tavares
Superintendente
CPF: 990.539.427-34



Uebia Aparecida Silva
Moreira Ribeiro
Contador
CRC: RJ-119377/O-1
CPF: 107.787607-66



09/11/18
125
CP