



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL SENAR AR PARANA

M SEO

CNPJ: 04.257.124/0001-08

Emissão:30/07/2018 16:21

BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIOS INTERMEDIÁRIO FINDO EM

ATIVO	NOTA	30/06/2018	31/12/2017	PASSIVO	NOTA	30/06/2018	31/12/2017
CIRCULANTE	_	175.173.118	149.195.386	CIRCULANTE		3.244.768	2.824.308
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(3)	162.946.242	136.066.701	OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO	(7)	3.244.768	2.824.308
CAIXA GERAL		2.331	465	CONSIGNAÇÕES S/FOLHA DE PAGAMENTO		180	0
BANCOS C/MOVIMENTO - RECURSOS PRÓPRIOS		217	3.366	OBRIGAÇÕES COM ENCARGOS SOCIAIS		314.816	265.960
BANCOS C/CONVÉNIOS-REC. DE CONVÉNIOS		774	701	OBRIGAÇÕES FISCAIS		139.273	131.644
APLICAÇÕES FINANCEIRA-REC. PRÓPRIOS		162.482.599	135.920.717	FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS		654.213	912.908
APLICAÇÕES FINANCEIRA - REC. CONVÉNIOS		460.321	141.452	CONVÊNIOS A REALIZAR		323.748	235.938
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(4)	12.226.877	13.128.685	CREDORES DIVERSOS		367.492	109.272
DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS A RECEBER		7.934.053	8 233 378	APROPRIAÇÕES TRABALHISTAS		1.445.046	1.168.586
ADIANTAMENTO P/PEQUENAS DESPESAS		1.930.209	1 930 209	NÃO CIRCULANTE	(8)	680.000	800.000
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE VIAGENS		4.570	0	OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		680.000	800.000
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS		195.200	0	PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		680 000	800.000
ANTECIPAÇÕES A EMPREGADOS		6.569	378 524	PATRIMÓNIO LIQUIDO	(9)	184.781.649	159.635.410
VALORES RECUPERÂVEIS		29.595	41.206	PATRIMÓNIO SOCIAL		160.926.007	129.216.443
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA VPD		35.646	23.745	RESULTADOS ACUMULADOS		135.779.768	103.404.246
ESTOQUE	(4.1)	2.091.034	2.521.623	RESULTADO DO EXERCÍCIO		5.820.234	25.812.197
ESTOQUE DE CONSUMO RECURSOS PRÓPRIOS		2.023.322	2.465.261	SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO		19.326.005	0
ESTOQUE DE CONSUMO RECURSOS DE TERCEIRO	os	67.711	56.362	RESERVAS		23.855.642	23.855.642
NÃO CIRCULANTE	(5)	13.533.300	14.064.332	RESERVAS DE CAPITAL		23.855.642	23.855.642
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		10.584	10.584	AVALIAÇÃO		0	6.563.326
DIREITOS DE LONGO PRAZO		10.584	10.584	AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0	6.563.326
IMOBILIZADO	(6)	13.356.742	13.862.283	-			
BENS TANGÍVEIS	(6.1)	18.861.027	18.794.922				
(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS		-5.504.286	-4.932.639				
INTANGÍVEL	(6.2)	165.974	191.465				
BENS INTANGÍVEIS		332.636	332.636				
(-) AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS		-166.662	-141.171				
TOTAL DO ATIVO		188.706.418	163.259.718	TOTAL DO PASSIVO		188.706.418	163.259.718







SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL SENAR

AR PARANA

CNPJ: 04.257.124/0001-08



Emissão: 31/07/2018 19:41

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIOS INTERMEDIÁRIOS FINDOS EM

(Em reais)

INGRESSOS					
The second of th	NOTA	30/06/2018	31/12/2017		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I+II+III)		53.818.769	88.684.54		
CORRENTE (I)	10	53.554.440	87.666.083		
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES		48.787.543	75.320.574		
RECEITA PATRIMONIAL		4.661.597	12.258.72		
RECEITAS DE SERVIÇOS		4.840	8.680		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		100.461	78.109		
CAPITAL (II)		0	218.100		
ALIENAÇÃO DE BENS	- 11	0	218.100		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	12	264.329	800.360		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	12	264.329	800.360		
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IV)	13	84.283.841	153.516.810		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		51.193.515	76.668.092		
IMOBILIZADO		0	1.172.013		
PASSIVO CIRCULANTE		33.090.325	74.876.712		
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		0	800.000		
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)	14	136.066.701	115.610.554		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		136.066.701	115.610.554		
TOTAL(VI) = (I+II+III+IV+V)		274.169.311	357.811.917		

DISPÊNDIOS					
	NOTA	30/06/2018	31/12/2017		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (VII)		28.000.584	62.819.387		
CORRENTE/CAPITAL	15	28.000.584	62.819.387		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1 1	7.359.681	14.060.241		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		20.519.124	46.935.040		
INVESTIMENTOS		121.779	1.824.106		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)	16	140.913	915.487		
DESPESAS EXECUTADAS EM PROGRAMAS ESPECIAIS		140.913	915.487		
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IX)	17	83.081.572	158.010.342		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		50.291.708	82.455.738		
IMOBILIZADO	1 1	-0	1.098.636		
PASSIVO CIRCULANTE	1 1	32.669.865	74.455.969		
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		120.000	0		
SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE (X)	18	162.946.242	136.066.701		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		162.946.242	136.066.701		
TOTAL (XI) = $(VII+VIII+IX+X)$		274.169.311	357.811.917		

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

357.811.917 Hydrac





SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL AR PARANA

CNPJ: 04.257.124/0001-08



Emissão: 31/07/2018 19:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO: 2018 - SEGUNDO TRIMESTRE

(Em reais)

	PROPOSTA	REFORMULAÇÃO	RECEITAS REALIZADAS	DIFEREN	ÇAS (d)
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	(a)	(b)	ACUMULADO (c)	P/ MAIS	P/ MENOS
RECEITAS CORRENTES (I)	86.063.500,00		53.818.769,28		
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	70.000.000,00		48.787.542,52	0,00	21.212.457,48
RECEITA PATRIMONIAL	15.000.000,00		4.661.597,07	0,00	10.338.402,93
RECEITAS DE SERVIÇOS	8.000,00	-	4.840,00	0,00	3.160,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	955.500,00		264.328,80	0,00	691.171,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	100.000,00		100.460,89	460,89	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00		0,00		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00		0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00		0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00		0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00		0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00		0,00		
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	620	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	86.063.500,00		53.818.769,28	460,89	32.245.191,61

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	PROPOSTA (e)	REFORMULAÇÃO (f)	DESPESAS REALIZADAS ACUMULADO (g)	DIFEREN P/ MAIS	ÇAS (h) P/ MENOS
DESPESAS CORRENTES (V)	84.433.500,00		28.019.718,04	Andreas and a public parties	ENGINEER STREET
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.250.000,00		7.359.680,56	0,00	8.890.319,4
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	68.183.500,00		20.660.037,48	0,00	47.523.462,5
DESPESAS DE CAPITAL (VI)	1.630.000,00		121.779,45		
INVESTIMENTOS	1.630.000,00		121.779,45	0,00	1.508.220,5
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00		0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00		0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA (VII)	0,00		0,00		
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS (VIII) = (V + VI + VII)	86.063.500,00		28.141.497,49	0,00	57.922.002,5
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (IX) = (IV - VIII) SUPERÁVIT	0,00	0,00	25.677.271,79		
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS			DESPESAS REALIZADAS ACUMULADO		
DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS (X) DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO E PERDAS NA BAIXA DE BENS			652.812,34 652.812,34		
TOTAL DAS DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS (XI) = (X)			652.812,34		
TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (VIII + XI)			28.794.309,83		A

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações





SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL SENAR AR PARANA



Emissão: 30/07/2018 09:54

CNPJ: 04.257.124/0001-08

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PERÍODOS INTERMEDIÁRIOS FINDOS EM

(Em reais

	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	36.089.373	28.975.866
CONTRIBUIÇÕES	33.634.270	25.357.267
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	33.634.270	25.357.267
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS DIRETOS	3.737	6.228
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	3.737	6.228
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.384.072	3.194.932
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.384.072	3.194.932
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	97.026	189.403
RECEITAS DE CONVÊNIOS	97.026	189.403
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-29.731	228.036
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-29.731	228.036
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	36.089.373	28.975.866
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	16.763.369	15.745.457
PESSOAL E ENCARGOS	4.271.064	3.766.510
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	2.918.903	2.627.443
ENCARGOS PATRONAIS	1.116.994	853,559
BENEFÍCIOS A PESSOAL	235.168	285.509
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.478.930	11.969.090
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	908.464	1.467.832
SERVIÇOS	11.244.536	10.245.980
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	325.931	255.278
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	13.374	8.010
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	13.374	8.010
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	0	1.848
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0	1.848
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	16.763.369	15.745.457
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (1 - II)	19.326,005	13/230.410

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

13/230.410 G





SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL SENAR AR PARANA

mSEO ₩

CNPJ: 04.257.124/0001-08

Emissão: 30/07/2018 09:56

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

EXERCÍCIOS INTERMEDIÁRIOS FINDOS EM

		30/06/2018	30/06/2017
. ATIVIDADES OPERACIONAIS			
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO/PERÍODO		25.146.239	17.829.796
Ajustes por:		507.400	700 007
(+) DEPRECIAÇÃO		597.138	-798.297
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO AJUSTADO		25.743.377	17.031.499
VARIAÇÕES NO ATIVO		901.808	-2.634.019
DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS A RECEBER		299.325	-2.523.642
ADIANTAMENTOS POR CONTA DE VIAGENS		-4.570	-5.000
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS		-195.200	-238.603
ANTECIPAÇÕES A EMPREGADOS		371.955	321.528
VALORES RECUPERÁVEIS		11.610	7.837
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA VPD		-11.902	22.401
ESTOQUE		430.590	-218.540
ESTOQUE DE CONSUMO RECURSOS PRÓPRIOS		441.938	-198.338
ESTOQUE DE CONSUMO RECURSOS DE TERCEIROS		-11.349	-20.203
VARIAÇÕES NO PASSIVO		300.461	811.813
CONSIGNAÇÕES S/FOLHA DE PAGAMENTO		180	(
OBRIGAÇÕES COM ENCARGOS SOCIAIS		48.856	2.219
OBRIGAÇÕES FISCAIS		7.629	-4.325
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS		-258.695	347.504
RELAÇÕES ENTRE UNIDADES		0	26.902
CONVÊNIOS A REALIZAR		87.810	167.446
CREDORES DIVERSOS		258.220	-91.201
APROPRIAÇÕES TRABALHISTAS		276.460	363.269
PROVISÕES PARA CONTINGÉNCIAS		-120.000	C
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		26.945.646	15.209.294
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
BAIXA DE BENS IMOBILIZADOS		57.530	1.307.373
AQUISIÇÃO DE BENS IMOBILIZADOS		-123.634	-548.848
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		-66.105	758.524
B. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		0	(
TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1 + 2 + 3)	(=)	26.879.541	15.967.818
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(=)	26.879.541	15.967.818
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	(-)	136.066.701	115.610.554
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	(+)	162.946.242	131.5 8.37

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

131.5 f 8.371 8





SALDOS INICIAIS

SALDOS FINAIS

SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS

SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO

AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO

SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO ACUMULADO

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL SENAR

AR PARANA

SENAR CNPJ: 04.257.124/0001-08



Emissão: 30/07/2018 09:56

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

01	/01/2017 a 30/06/2017				(Em reais)
ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÓNIO SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS INICIAIS	103.404.246	23.855.642	6.731.103		133.990.991
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	68.051.219			35.353.027	103.404.246
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	35.353.027			(35.353.027)	0
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO ACUMULADO				4.599.086	4.599.086
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO				13.230.710	13.230.710
AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			(83.889)		(83.889)
SALDOS FINAIS	103.404.246	23.855.642	6.647.214	17.829.796	151.736.898
01	/01/2018 a 30/06/2018				(Em reais)
ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAI	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL

129.216.443

103.404.246

25.812.197

129.216.443

23.855.642

23.855.642

6.563.326

(6.563.326)

31.709.565 | 184.781.649

32.375.523

(25.812.197)

5.820.234

19.326.005

159.635.410

135.779.768

5.820.234 19.326.005

(6.563.326)





NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2018 Valores em Reais

1. Contexto Operacional (Art. 40, "I", letras a, b e c do Regulamento)

1.1. Estrutura Jurídica e Objetivos (Art. 40, "I", "a" e "b" do Regulamento)

O Serviço Nacional de Aprendizagem Rural – Administração Regional do Paraná, também reconhecido sob a sigla SENAR-AR/PR, 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 sede administrativa na cidade de Curitiba - PR. Sua criação está prevista no art. 62 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias – ADCT:

"Art. 62 – A lei criará o Serviço Nacional de Aprendizagem Rural (SENAR) nos moldes da legislação relativa ao Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial (SENAI) e ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Comércio (SENAC), sem prejuízo das atribuições dos órgãos públicos que atuam na área".

Tem como missão institucional realizar a educação profissional e promoção social das pessoas do meio rural, contribuindo para a melhoria da qualidade de vida e para o desenvolvimento sustentável do país.

1.2. Fontes de Recursos

Para possibilitar o cumprimento de sua missão, a entidade paraestatal é beneficiária dos recursos previstos no artigo 240 da Constituição Federal e nas Leis nº 8.540/1992, 8.870/1994 com alterações até a Lei 10.256/2001, assim classificadas:

1.2.1. Contribuição sobre a receita decorrente da comercialização da Produção Rural

- a) Contribuição do Produtor Rural Pessoa Física 0,2% (dois décimos por cento) incidente sobre a receita bruta proveniente da comercialização da produção rural, devida pelo Segurado Especial e Produtor Rural Pessoa Física, que explora atividade agropecuária ou pesqueira;
- b) Contribuição do Produtor Rural Pessoa Jurídica 0,25% (vinte e cinco décimos por cento) incidente sobre a receita bruta proveniente da comercialização da produção rural, devida pelo Produtor Rural Pessoa Jurídica.
- c) Contribuição da Agroindústria 0,25% (vinte e cinco décimos por cento) incidente sobre a receita bruta proveniente da comercialização da produção rural, industrializada ou não, devida pela agroindústria.

1.2.2. Contribuição sobre a folha de salários

Contribuição mensal compulsória, à alíquota de 2,5% (dois e meio por cento) incidente sobre a folha de salários dos trabalhadores envolvidos nos trabalhos rurais das pessoas jurídicas de direito privado ou a elas equiparadas que exerçam as seguintes atividades:

- a) Agroindústrias da avicultura, suinocultura, piscicultura, carcinicultura;
- b) Agroindústrias que se dediquem ao florestamento e reflorestamento como fonte de matéria prima para industrialização própria, mediante a utilização de processo industrial que modifique a natureza quinica da



- madeira ou a transforme em pasta celulósica, desde que a receita bruta decorrente dessa comercialização represente menos de um por cento de sua receita bruta proveniente da comercialização da produção;
- Produtores rurais pessoas jurídicas, exceto agroindústrias, que exerçam outra atividade econômica autônoma:
- d) Produtores rurais pessoas jurídicas e agroindústria, exclusivamente em relação aos empregados envolvidos na prestação de serviços rurais ou agroindustriais, caracterizados ou não como atividade autônoma;
- e) Sindicatos, Federações e Confederação Patronal Rural;
- Pessoa Jurídica Prestadora de Mão de Obra Rural.

As operações da Administração Regional são substancialmente mantidas por meio do recebimento do repasse dos recursos advindos da contribuição compulsória.

1.3. Aplicações de Recursos

Os recursos do SENAR-AR/PR seguem a proporção de 80% (oitenta por cento) nas atividades de Formação Profissional e Promoção Social e 20% (vinte por cento) nas despesas de custeio e investimento.

2. Base para preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis referem-se ao segundo trimestre de 2018, período compreendido entre 01 de abril e 30 de junho de 2018, comparado com igual período de 2017, ou conforme indicado em cada demonstração, foram aprovadas pelo conselho de administração e pelo conselho fiscal, tendo como moeda funcional o Real (R\$) e apresentadas em reais.

2.1.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da entidade foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas ao setor público, estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC através da Resolução CFC nº 1.133/08 que aprovou a NBC T 16.6 - Demonstrações Contábeis, observando-se ainda as resoluções do Conselho Fiscal do SENAR - Administração Central em matéria contábil.

Através do Ofício Circular nº 079/DAF/SE o SENAR - Administração Central comunicou e deu conhecimento às administrações regionais do SENAR sobre alterações no Regulamento do Plano de Contas e de Padronização dos Registros Contábeis e Orçamentários aprovado pela Resolução nº 30/16/CD.

O referido regulamento alterou algumas contas do elenco de contas, modificou a nomenclatura de contas, reformulando a segregação de algumas contas do ativo, passivo e de resultados no balancete base de preparação das demonstrações contábeis aqui apresentadas. Estas alterações foram aplicadas a partir do exercício de 2017.

Em 29 de maio 2017 o SENAR - Administração Central emitiu a Nota Técnica 002/2017 dispondo sobre a elaboração das demonstrações contábeis trimestrais e anuais do exercício de 2017 e exercícios seguintes do SENAR.

2.2. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis

2.2.1. Apuração dos resultados

a) Apuração do Déficit ou Superávit - a entidade adotado o regime de competência, destaçando-se, adicionalmente:



I – Receitas de Contribuição Social – as receitas com contribuição social foram reconhecidas mensalmente com base em estimativa, levando-se em consideração o histórico dos registros dos valores repassados pelo SENAR-Administração Central.

O registro contábil das receitas de contribuições compulsórias é efetuado pelo líquido, ou seja, é deduzido pela Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB o percentual de 3,5% do montante arrecadado, que corresponde à retribuição pelos serviços prestados de recolhimento das contribuições, com fulcro no artigo 3°, § 1° da Lei n°. 11.457, de 16 de março de 2007.

II – Gastos com Cursos e Eventos – foram reconhecidos no período da realização dos cursos e eventos de Formação Profissional Rural – FPR e de Promoção Social – PS, mobilizados e organizados com apoio de entidades cooperantes.

2.2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

2.2.3. Valores a Receber

Dotações Orçamentárias a Receber corresponde à contribuição social registrada com base em estimativa do repasse mensal, levando-se em consideração o histórico dos registros. Quando possível, a dotação orçamentária a receber é registrada com base em informação prestada antecipadamente pelo SENAR Administração Central, coincidindo com o valor efetivamente recebido.

Os demais valores a receber foram registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo seu valor nominal, acrescido das variações monetárias, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização.

2.2.4. Estoques

Os estoques foram registrados pelo custo médio de aquisição e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e os valores de reposição ou realização.

2.2.5. Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado foram registrados pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear considerando o valor residual projetado e a estimativa de vida útil dos bens. As taxas utilizadas são mencionadas na nota nº 6.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

2.2.6. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, porém, são submetidos a teste anual de redução do valor recuperável.

2.2.7. Outros Ativos e Passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus futuros benefícios econômicos serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou contratualmente constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos 12 meses seguintes a data do balanço patrimonial. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

2.2.8. Instrumentos financeiros - Reconhecimento inicial e mensuração

a) Ativos financeiros - Os ativos financeiros da Entidade são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, no momento do seu reconhecimento inicial.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os ativos financeiros da Entidade incluem caixa e equivalentes de caixa.

b) Passivos financeiros - Os passivos financeiros da Entidade são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado e empréstimos e financiamentos, no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo, acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Os passivos financeiros da Entidade incluem contas a pagar a fornecedores.

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Entidade segundo projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez e caixa suficiente para atendimento às necessidades do negócio. Eventual excesso de caixa disponível é investido em aplicações financeiras.

A Entidade mensura suas aplicações financeiras pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos e possui seus valores reconhecidos como ativos financeiros de baixo risco de variação no valor.

2.2.9. Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de "impairment")

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, uma provisão para deterioração é contabilizada para ajustar o valor contábil líquido ao valor recuperável.

A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas demonstrações financeiras de 2018 e de 2017 não identificou ajustes a serem contabilizados.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

	Tipo de Aplicação	Vencimento	Remuneração	2018	2017
Caixa e Bancos	-		-	3.322	6.604
Aplicações no Mercado Aberto					
Banco do Brasil	Fundo de Investimento	19/11/2021	96% CDI	39.701.082	28.693.493,27
Banco do Brasil	Fundo de Investimento	27/08/2021	96% CDI	460.321	364.398,10
Banco do Brasil	Fundo de Investimento	18/11/2021	96% CDI		32.873,64
Caix a Economica Federal	Fundo de Investimento	09/11/2021	100% CDI	122.781.517	102.481.002,50
				162.942.920	131.571.768
				162.946.242	131.578.371

Caixa - são recursos em espécie movimentados pela entidade apenas em sua sede administrativa mantendo saldo suficiente para o pagamento imediato de pequenas despesas. Os recursos em caixa são registrados e controlados em contas contábeis distintas conforme o caso em Recursos Próprios e Recursos de Terceiros. No encerramento do trimestre a entidade não possuía saldo de recursos de terceiros em caixa.

Bancos Conta Movimento - Recursos Próprios são disponibilidades financeiras movimentadas através de instituições financeiras oficiais, Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal. As movimentações são geralmente representadas por créditos recebidos através de transferências bancárias, pagamentos realizados através da emissão de cheques, transferências ou pagamentos por acesso via internet.

Bancos Conta Movimento Rec. Convênios - Para fins de controle os recursos próprios e os recursos recebidos de terceiros são movimentados e registrados em contas contábeis distintas sob o título de Bancos Conta Movimento - Recursos Próprios Bancos Conta Movimento - Recursos de Terceiros. No encerramento do trimestre a entidade não possuía saldo de recursos de terceiros em caixa.

Aplicações Financeiras - Aplicações financeiras são investimentos de curtíssimo prazo, geralmente disponibilidades financeiras sem comprometimento imediato, remunerados através de fundos de aplicação financeira baseados em percentual de juros pagos através de Certificado de Depósito Bancário junto à Instituição Financeira Oficial - Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal - com prazos de resgate variáveis.

Aplicações Financeiras Rec. Convênios - Para fins de controle os recursos próprios e os recursos recebidos de terceiros são movimentados e registrados em contas contábeis distintas sob o título de Aplicações Financeiras - Recursos Próprios Bancos Aplicações Financeiras - Recursos de Terceiros. No encerramento do trimestre a entidade não possuía saldo de recursos de terceiros em caixa.

4. Créditos a Curto Prazo

Créditos de curto prazo são valores a receber decorrentes das operações normais ou eventuais da entidade decorrente dos seus negócios junto a entidades ligadas, funcionários e fornecedores cujo prazo de vencimento é inferior a um ano.



2018	2017
7.934.053	7.723.642
4.570	5.000
2.125.409	238.603
6.569	10.980
29.595	27.527
35.646	14.005
10.135.843	8.019.756
	4.570 2.125.409 6.569 29.595 35.646

Dotações Orçamentárias a Receber - São recursos oriundos de contribuições compulsórias.

Adiantamento por Conta de Viagens - São valores antecipados a funcionários para a realização de despesas e viagens no interesse do SENAR-PR a serem liquidados mediante prestação de contas.

Adiantamento a Terceiros - Valores antecipados a fornecedores de bens ou serviços. O SENAR-PR firmou Termo de Cooperação com a Fundação Araucária de Apoio ao Desenvolvimento Científico e Tecnológico do Paraná - FUNDAÇÃO ARAUCÁRIA, tendo a Secretaria de Estado da Ciência, Tecnologia e Ensino Superior - SETI como interveniente anuente. O termo de cooperação foi assinado em 01 de fevereiro de 2017, com vigência até 28 de fevereiro de 2021.

Antecipações a Empregados - Valores pagos antecipadamente a funcionários para posterior liquidação, geralmente no mês seguinte ao mês da antecipação.

Valores Recuperáveis - São outros valores a receber de empregados e de terceiros. Compreendem também valores a compensar (salário família e salário maternidade) e a reembolsar.

VPD Pagas Antecipadamente - As Variações Patrimoniais Diminutivas - Pagas Antecipadamente são despesas pagas antecipadamente pela aquisição de seguros e de assinaturas de revistas e outros periódicos. Os valores são transferidos para o resultado na medida do transcurso do período contratado, geralmente não superior a um ano.

4.1. Estoques - Material de Consumo

Material de Consumo são materiais de consumo utilizados nas operações correntes da entidade, foram devidamente inventariados no encerramento do trimestre sendo avaliados pelo custo médio. O saldo se compõe das seguintes categorias de bens e valores totais:

	2018	2017
Estoque de consumo recursos Próprios		
Material de Limpeza	17.869	23.514
Material de Expediente	317.734	300.717
Material Instrucional	1.043.101	1.072.684
Material de Confecção	498.609	424.141
Outros	146.010	79.062
	2.023.322	1.900.118
Estoque de consumo recursos Terceiros		
Material Senar Nacional	67.711	55.183
	67.711	55.183
	2.091.034	1.955.301

1.955.301



5. Não Circulante - Realizável a Longo Prazo

Como realizáveis a longo prazo são geralmente classificados os créditos, valores e bens cuja propriedade decorre das operações normais ou eventuais de anteidade com prazo de conversão ou realização superior a um ano.

	2018	2017
Realizável a Longo Prazo	-	
Direitos a Longo Prazo	10.584	10.584

6. Imobilizado

Imobilizado é o conjunto de bens corpóreos utilizados na manutenção administrativa e operacional da entidade, registrado inicialmente pelo custo de aquisição, diminuída a depreciação, sendo, portanto apresentado pelo seu valor líquido a realizar.

As depreciações são calculadas pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração o tempo médio de vida útil estimado dos bens.

6.1. Bens Tangíveis

MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS

		Movimentação no Exercício			
Descrição	Saldo em 31/03/2018	Adições	(-) Baixas	Saldo em 30/06/2018	
Custo de Aquisição - Bens Tangíveis				7 9 7 9 9 7	
Equip. Maquinas e Aparelhos em Geral	1.017.542	1.300	0	1.018.842	
Veículos	1.543.044	0	0	1.543.044	
Mobiliário em Geral	1.004.684	0	0	1.004.684	
Equipamentos de Comunicação	710.161	0	0	710.161	
Maquinas Aparelhos e Utensílios de Escritório	2.434	0	0	2.434	
Equipamentos de Informática	2.709.036	3.999	0	2.713.035	
Máquinas, Motores e Equipamentos	99.257	0	0	99.257	
Outros Imobilizados	68.387	0	0	68.387	
Terrenos	4.600.000	0	0	4.600.000	
Edificações	7.101.184	0	0	7.101.184	
Soma	18.855.728	5.299	0	18.861.027	
(-) Depreciações	-5.191.003	0	-313.282	-5.504.286	
Residual	13.664.725	5.299	-313.282	13.356.742	

6.2. Bens Intangíveis

	- I leave to	Movimentação no Exercício			
Descrição	Saldo em 31/03/2018	Adições	(-) Baixas	Saldo em 30/06/2018	
Custo de Aquisição - Bens Intangíveis		_		74	
Direito e Uso de Software	332.636	0,00	0,00	332.636	
Soma	332.636	0,00	0	332.636	
(-) Depreciações	-154.014	0,00	-12.649	-166.662	
Residual	178.622	0,00	-12.649	165.974	

gid &



		30/06/	3/2018 Residual		
Contas	Taxa	Custo de Aquisição	(-) Depreciações	2018	2017
Bens Móveis					- F- 19 T
Equip. Maquinas e Aparelhos em Geral	10%	1.018.842	-653.256	365.586	399.023
Veículos	20%	1.543.044	-691.702	851.342	871.615
Mobiliário em Geral	10%	1.004.684	-728.723	275.961	310.423
Equipamentos de Comunicação	10%	710.161	-458.968	251.193	285.285
Maquinas Aparelhos e Utensílios de Escritório	10%	2.434	-2.434	0	0
Equipamentos de Informática	20%	2.713.035	-1.456.470	1.256.565	1.429.417
Máquinas, Motores e Equipamentos	20%	99.257	-46.141	53.116	57.863
Outros Imobilizados	10%	68.387	-57.631	10.757	15.719
Soma		7.159.844	-4.095.324	3.064.520	3.369.345
Bens Imóveis					
Terrenos	0%	4.600.000	0	4.600.000	4.600.000
Edificações	6%	7.101.184	-1.408.961	5.692.222	5.892.938
Soma		11.701.184	-1.408.961	10.292.222	10.492.938
Soma do Imobilizado		18.861.027	-5.504.286	13.356.742	13.862.283

		30/06/2018		Residual	
Contas	Таха	Custo de Aquisição	(-) Depreciações	2018	2017
Bens Móveis					
Direito e Uso de Software	10%	332.636	-166.662	165.974	191.465
Soma		332.636	-166.662	165.974	191.465

Reavaliações

No encerramento do exercício de 2014 o SENAR-AR/PR contratou empresa especializada para realizar avaliação de bens do ativo imobilizado, tendo como objetivo observar disposição legal e normativa, especialmente quanto ao contido na Resolução CFC nº. 1.177/09 que aprovou a NBC T 19.1 — Ativo Imobilizado, avaliando seus ativos imobilizados mais relevantes com base no valor justo.

O efeito líquido da atualização de valores com base no valor justo do ativo imobilizado foi registrado no Patrimônio Líquido da entidade em conta própria, sob o título de Ajuste de Avaliação Patrimonial, no subgrupo de Reservas de Capital, no qual os registros, transferimos no segundo trimestre.

7. Obrigações de curto prazo

	2018	2017
Obrigações a Curto Prazo		
Circulante		
Consignações sobre Folha	180	-
Obrigações com encargos Sociais	314.816	295.055
Obrigações Fiscais	139.273	120.762
Fornecedores de bens e serviços	654.213	956.624
Relações entre unidades	n te più	26.902
Convênios a realizar	323.748	288.952
Credores Diversos	367.492	152.460
Apropriações trabalhistas	1.445.046	1.374.623
	3.244.768	3.215.378

Consignações sobre Folha de Pagamento – São eventos constantes no sistema de folha que não integram a remuneração dos funcionários, ou seja, não representam acréscimo no custo da folha de pagamento. Todas essas verbas têm característica de desconto e consequente repasse para outras instituições.

Obrigações com encargos Sociais - São obrigações decorrentes de verbas remuneratórias pagas através de folha de pagamentos à funcionários e dirigentes incluindo o valor líquido de salários, pro labores e cédulas de presenças. Este conjunto de obrigações inclui os correspondentes encargos sociais incidentes sobre as referidas verbas remuneratórias.

Obrigações Fiscais – São obrigações fiscais decorrentes de compra de bens e serviços cuja obrigação de reter e recolher os tributos incidentes sobre estas compras cabe ao comprador. Referem-se aos compromissos financeiros com o recolhimento de tributos, geralmente com vencimento no mês seguinte ao mês da compra.

Fornecedores de Bens e Serviços - Obrigações com fornecedores de bens e serviços são obrigações decorrentes de compras a prazo, reconhecidas com base em documento fiscal, contrato ou instrumento equivalente, em obediência ao regime de competência e são demonstrados pelo seu valor nominal.

Relação Entre Unidades - Valores de materiais enviados pelo Senar Nacional.

Convênios a realizar - A conta Convênios a Realizar destina-se ao registro das obrigações com a realização de eventos mediante convênio com outras entidades repassadoras de recursos. Registra o valor repassado líquido da parte realizada, transferida para o resultado (receita) e de acordo com a despesa realizada. No encerramento do trimestre a entidade não possuía saldo de recursos de terceiros.

Credores Diversos - Obrigações com credores diversos são obrigações decorrentes de compras a prazo, reconhecidas com base em documento fiscal, contrato ou instrumento equivalente, em obediência ao regime de competência e são demonstrados pelo seu valor nominal.

Apropriações Trabalhistas - Apropriações trabalhistas são obrigações com empregados registradas em base estimada e referem-se ao compromisso com o pagamento das remunerações decorrentes do direito a férias e 13º salário. Os valores referentes à remuneração de 13º salário são liquidados no encerramento do exercício.

8. Obrigações a Longo Prazo

Provisões para Contingências

O SENAR-PR encontra-se discutindo ações judiciais movidas na esfera trabalhista por supostamente não atender direitos trabalhistas de ex-funcionários, dentre os quais o direito a horas extras, diárias, verbas indenizatórias e seus reflexos. Também é objeto de demanda por vínculo empregatício e o pagamento de verbas trabalhistas e seus reflexos, requerido por prestadores de serviços.

Levando e considerando o conteúdo dos pleitos, a administração, orientada pelos seus Advogados, entendeu haver uma indicação para o desfecho das ações no sentido de provável ocorrência de perda, parcial e total, conforme o caso, em relação aos valores em discussão, motivo pelo qual considerou adequado o reconhecimento de uma provisão para perda provável com as ações judiciais.



	2018	2017	
Apropriações Trabalhistas			
Provisões e Contingências	680.000	- 1	
	680.000		

9. Patrimônio Líquido

Detalhamento dos saldos do patrimônio líquido:

	2018	2017
Outras Reservas		
Doacoes Recebidas	300.000	300.000
Resrv a para Investimentos	23.855.642	23.855.642
	24.155.642	24.155.642
Ajustes de Avaliação Patrimonial		1007
Terrenos		3.960.000
Edificações		2.687.215
	- The control of the	6.647.215
Superávit ou (-) Déficit Acumulado	160.626.007	121.017.930
	184.781.649	151.820.787

Por recomendação do Senar/AC, a partir do segundo trimestre/2018, mudamos o critério de contabilização e os saldos da Avaliação Patrimonial foram transferidos, não havendo mais a necessidade de registrar mensalmente.

10. Receitas Orçamentárias

Receitas orçamentárias compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

11. Capital

Valor financeiro recebido através de alienação de bens.

12. Transferências Financeiras Recebidas

Transferências financeiras recebidas referem-se às movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, neste caso o SENAR-AC.

13. Recebimentos Extraorçamentários

Recebimentos extraorçamentários são valores não previstos no orçamento, tais como restos a pagar.

14. Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte

São valores disponíveis em caixa e equivalentes de caixa para o custeamento das atividades da entidade no início e no fim do período apresentado. Aprile &

Os valores em caixa e equivalentes de caixa estão descritos na nota 3 acima.