SENAR
Pernambuco

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL DO ESTADO DE PERNAMBUCO - SENAR - AR / PE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXECÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL – SENAR/AR – PE – Administração Regional de Pernambuco, é uma entidade sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Confederação Nacional da Agricultura – CNA, nos termos da Lei n. º 8.315, de 23/12/91 e o Decreto n. º 566, de 10/06/92 e tem por objetivo, organizar, administrar e executar, no estado de Pernambuco, o ensino da formação profissional rural e a promoção social dos trabalhadores rurais e dos trabalhadores das agroindústrias que atuem exclusivamente na produção primária de origem animal e vegetal.

Também tem por objetivo, assistir as entidades empregadoras na elaboração e execução de programas de treinamento, de difundir metodologias adequadas à formação profissional e promoção do trabalhador rural e, ainda, de assessorar o Governo Estadual em assuntos relacionados com a formação de profissionais rurais e atividades assemelhadas. Constituem rendimentos do SENAR/AR - PE os recursos provenientes da Lei n. º 8.315, de 23/12/91, o produto da aplicação financeira dos seus bens e valores patrimoniais. As atividades também são subsidiadas por parcerias e convênios firmados com outras instituições privadas e/ou governamentais.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas, no que se aplica, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrangem a legislação societária, Normas Brasileiras de Contabilidade, os Pronunciamentos, as Orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, em especial a Resolução CFC n° 1 409/12 que aprovou a ITG 2002 destinada a entidades sem fins lucrativos e a ITG 2000 que se refere à Escrituração Contábil e também as Resoluções 926 e 966 que estabelecem critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em Notas Explicativas das entidades sem fins lucrativos, seguindo as práticas contábeis descritas em notas destas entidades, seguindo as práticas contábeis descritas na Nota Explicativa 03.

NOTA 3 – PRINCIPIOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

Destacamos os princípios e práticas contábeis mais relevantes adotadas para elaboração das demonstrações contábeis:

SENAR
Pernambuco

a) **Moeda funcional**
As demonstrações contábeis são apresentadas em reais (R$) que é a moeda funcional da Entidade.

b) **Registros Contábeis**
A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

c) **Caixa e Equivalente de Caixa**
Incluem saldos de caixa, depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras com liquidez imediata. São classificadas como ativos financeiros disponíveis para negociação e estão registradas pelo valor original acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações contábeis, apurados pelo critério pró-rata, que equivalem aos seus valores de mercado.

d) **Imobilizado**
É registrado pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação é calculada e registrada pelo método linear, às taxas fixadas que levam em consideração o tempo de vida útil e econômica dos bens (Resolução CFC 1.177/09 – NBC TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há aumento nos benefícios econômicos desse item. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido, conforme descrito na **Nota 7**.

e) **Obrigações com Fornecedores, Sociais e Tributárias.**
Estão registrados às alíquotas definidas pela legislação vigente, considerando as bases mensais de incidência e estão refletidas no resultado, as classificadas como Não Circulante terão vencimento após o exercício subsequente.

f) **Apuração do Resultado**
As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio da competência. As receitas são registradas, conforme determina a ITG 2002 para "Entidades sem fins lucrativos" do CPC, através de comprovantes de recebimentos, avisos bancários, recibos e outros documentos e as despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos que estejam em conformidade com as exigências legais e fiscais.

g) **Aplicação de Recursos**
Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com o seu Regimento Interno, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

h) **Estimativas Contábeis**
A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, a provisão para redução ao valor recuperado e a provisão para contingencias, se aplicável. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

SENAR Pernambuco

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

As aplicações financeiras referem-se à conta poupança originada de recursos próprios e recursos de contratos e termos de adesão.

	R$	
	2018	2017
Bancos Conta Movimento - Rec. Próprios.	1.998	722
Banco Conta Contratos e Termos de Adesão	2.035	344
Aplicações Financeiras - Rec. Próprios.	14.787.927	10.677.222
Aplicações Financeiras - Contratos e Termos de Adesão.	137.215	21.446
TOTAIS	14.929.175	10.699.734

As aplicações referem-se à conta poupança originada de recursos próprios e de Contratos e Termos de Adesão.

NOTA 5 – DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

	RS	
	2018	2017
Dotações Orçamentárias	702.529	834.352
TOTAIS	702.529	834.352

NOTA 6 – BENS E VALORES

	RS	
	2018	2017
Estoque de Consumo	241.701	296.211
TOTAIS	241.701	296.211

SENAR
Pernambuco

NOTA 7 – IMOBILIZADO

	Saldos em 31.12.2017	Adições	Baixas	Estornos / Reclassif	Saldos em 31.12.2018
Equipamentos, máquinas e aparelhos.	101.667	520		-24.570	77.617
Veículos	215.000		-43.000		172.000
Mobiliário em Geral	61.128	84.400		73.998	219.526
Biblioteca	10.925	544			11.468
Equipamentos de comunicação	12.274			-5.340	6.934
Maquinas, aparelhos e utensílios	64.640	11.341	-6.601	2.849	72.229
Outros Equipamentos	11.904			-1.151	10.753
Equipamentos de Informática	299.408	25.171	-24.174	-56.946	243.459
Bens Reavaliados	117.678				117.678
	894.624	**121.976**	**(73.775)**	**-11.160**	**931.664**
Depreciação Acumulada	-456.885	-84.899	28.052	45.560	-468.172
Depreciação Bens Reavaliados	-117.678				-117.678
TOTAIS	320.061	37.077	(45.723)	34.400	345.814

NOTA 8 – FORNECEDORES

	RS	
	2018	2017
Fornecedores Diversos	15.522	12.476
TOTAIS	15.522	12.476

SENAR Pernambuco

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

	RS	
	2018	2017
Obrigações Sociais		
INSS Patronal a Recolher	39.316	41.287
INSS sobre folha	2.488	1.387
FGTS a Pagar	12.627	10.798
	54.442	**53.472**
Obrigações Fiscais Empregados/Terceiros		
IRRF a Pagar - empregados	12.313	10.190
IRRF a Pagar - terceiros	6.821	7.756
PIS s folha de pagamento	1.612	1.500
ISS Terceiros	3.506	1.335
Contribuição Sindical	421	0,00
	24.673	**20.781**
Obrigações Tributárias		
PIS, COFINS e CSLL.	9.605	12.627
	9.605	**12.627**
TOTAIS	**88.720**	**86.880**

NOTA 10 – CONVÊNIOS A REALIZAR / CONTRATOS E TERMOS DE ADESÃO

	R$	
	2018	2017
Convênios FAR	0	-367
Convênios PRONATEC	0	26.558
Convênios BAR	0	7.463
Programa REDE E - TEC	28.978	23.885
Programa de Nivelamento	136.346	
TOTAIS	**165.324**	**57.539**

O Programa de Nivelamento foi celebrado em 31/05/2017 através de Termo de Adesão e Compromisso nº 002/2017 com a Administração Central, os recursos oriundos do período de 2017 foram repassados no Exercício de 2018.

SENAR Pernambuco

NOTA 11 – PROVISÕES TRABALHISTAS

	RS	
	2018	2017
Provisão de Férias	38.798	36.371
Provisão de INSS s/Férias	9.195	7.638
Provisão de FGTS s/Férias	7.730	2.910
Provisão de PIS s/Férias	967	364
TOTAIS	**56.690**	**47.283**

São constituídas mensalmente provisões trabalhistas para férias, 13° salário, acrescidas dos respectivos encargos.

NOTA 12 – PATRIMONIO SOCIAL

O SENAR-PE, como entidade civil sem fins lucrativos, possui patrimônio social formado por superávit/déficit ao longo de sua existência. Assim, para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2018, o patrimônio está assim constituído:

	RS	
	2018	2017
Patrimônio Social	11.892.609	8.536.407
Resultado do Exercício	4.011.429	3.356.202
TOTAIS	**15.904.038**	**11.892.609**

PIO GUERRA JUNIOR
Presidente
CPF: 016.604.704-04

ADRIANO LEITE MORAES
Superintendente
CPF: 377.617.574-53

LADJANE Mª DA COSTA LEANDRO
Contadora CRC 015746/O-4
CPF: 773.614.154-15