



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL
AR SANTA CATARINA

CNPJ: 04.260.738/0001-49



Emissão: 01/06/2017 14:52

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
EXERCÍCIO: 2017 - PRIMEIRO TRIMESTRE

(Em reais)

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PROPOSTA (a) | REFORMULAÇÃO (b) | RECEITAS REALIZADAS TRIMESTRE (c) | DIFERENÇAS (d) | |
|--|----------------------|---------------------|--|------------------|----------------------|
| | | | | P/ MAIS | P/ MENOS |
| RECEITAS CORRENTES (I) | 27.883.127,00 | | 6.215.028,41 | | |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | 23.643.127,00 | | 5.407.325,43 | 0,00 | 18.235.801,57 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 3.120.000,00 | | 747.548,62 | 0,00 | 2.372.451,38 |
| RECEITAS DE SERVIÇOS | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.120.000,00 | | 38.056,78 | 0,00 | 1.081.943,22 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 0,00 | | 22.097,58 | 22.097,58 | 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 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III) | 27.883.127,00 | | 6.215.028,41 | 22.097,58 | 21.690.196,17 |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | PROPOSTA (e) | REFORMULAÇÃO (f) | DESPESAS REALIZADAS TRIMESTRE (g) | DIFERENÇAS(h) | |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------|----------------------|
| | | | | P/ MAIS | P/ MENOS |
| DESPESAS CORRENTES (V) | 27.753.127,00 | | 5.535.848,44 | | |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 5.064.096,00 | | 1.069.632,41 | 0,00 | 3.994.463,59 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 22.689.031,00 | | 4.466.216,03 | 0,00 | 18.222.814,97 |
| DESPESAS DE CAPITAL (VI) | 130.000,00 | | 28.732,90 | | |
| INVESTIMENTOS | 130.000,00 | | 28.732,90 | 0,00 | 101.267,10 |
| 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) | 27.883.127,00 | | 5.564.581,34 | 0,00 | 22.318.545,66 |

| | | | | | |
|--|-------------|--|-------------------|--|--|
| RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (IX) = (IV - VIII) SUPERÁVIT | 0,00 | | 650.447,07 | | |
|--|-------------|--|-------------------|--|--|

| DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS | | | DESPESAS REALIZADAS TRIMESTRE | | |
|--|--|--|-------------------------------------|--|--|
| DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS (X) | | | 0,00 | | |
| DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO E PERDAS NA BAIXA DE BENS | | | 0,00 | | |
| TOTAL DAS DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS (XI) = (X) | | | 0,00 | | |
| TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (VIII + XI) | | | 5.564.581,34 | | |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Jose Zeferino Pedrozo
Presidente
CPF: 003.151.929-68

Gilmar Antônio Zanluchi
Superintendente
CPF: 556.281.179-00

Gilson Angnes
Contador
CRC: 19.037/O-2
CPF: 692.789.959-04



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL

AR SANTA CATARINA

CNPJ: 04.260.738/0001-49



Emissão: 01/06/2017 14:55

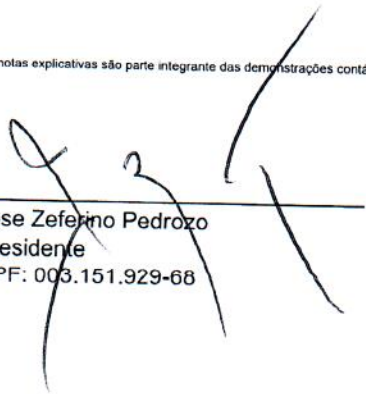
**DEMONSTRAÇÃO GERENCIAL DA RECEITA E DESPESA
EXERCÍCIO: 2017 - PRIMEIRO TRIMESTRE**

(Em reais)


| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | ORÇAMENTO PROPOSTA | REALIZADO TRIMESTRE | DIFERENÇAS | |
|---|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | | P/ MAIS | P/ MENOS |
| 1000.00.00 - RECEITAS CORRENTES | 27.883.127,00 | 6.215.028,41 | 0,00 | 21.668.098,59 |
| 1200.00.00 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | 23.643.127,00 | 5.407.325,43 | 0,00 | 18.235.801,57 |
| 1210.00.00 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 23.643.127,00 | 5.407.325,43 | 0,00 | 18.235.801,57 |
| 1210.39.00 - CONTRIBUIÇÃO PARA O SENAR | 23.643.127,00 | 5.407.325,43 | 0,00 | 18.235.801,57 |
| 1300.00.00 - RECEITA PATRIMONIAL | 3.120.000,00 | 747.548,62 | 0,00 | 2.372.451,38 |
| 1320.00.00 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS | 3.120.000,00 | 747.548,62 | 0,00 | 2.372.451,38 |
| 1321.00.00 - JUROS DE TÍTULOS DE RENDA | 3.120.000,00 | 747.548,62 | 0,00 | 2.372.451,38 |
| 1700.00.00 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.120.000,00 | 38.056,78 | 0,00 | 1.081.943,22 |
| 1730.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 1.120.000,00 | 38.056,78 | 0,00 | 1.081.943,22 |
| 1730.02.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 1.120.000,00 | 38.056,78 | 0,00 | 1.081.943,22 |
| 1900.00.00 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 0,00 | 22.097,58 | 22.097,58 | 0,00 |
| 1990.00.00 - RECEITAS DIVERSAS | 0,00 | 22.097,58 | 22.097,58 | 0,00 |
| 1990.98.00 - OUTRAS RECEITAS EVENTUAIS | 0,00 | 22.097,58 | 22.097,58 | 0,00 |
| TOTAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | 27.883.127,00 | 6.215.028,41 | 0,00 | 21.668.098,59 |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | ORÇAMENTO PROPOSTA | REALIZADO TRIMESTRE | DIFERENÇAS | |
|---|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | | P/ MAIS | P/ MENOS |
| 122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL | 2.589.157,00 | 481.043,59 | 0,00 | 2.108.113,41 |
| 0750 - APOIO ADMINISTRATIVO | 2.589.157,00 | 481.043,59 | 0,00 | 2.108.113,41 |
| 8701 - MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS | 870.993,00 | 152.779,12 | 0,00 | 718.213,88 |
| 8711 - GESTÃO ADMINISTRATIVA | 112.659,00 | 24.969,47 | 0,00 | 87.689,53 |
| 8777 - PAG. DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAL E TRABALHISTAS - ÁREA ADMINISTRATIVA | 1.605.505,00 | 303.295,00 | 0,00 | 1.302.210,00 |
| 128 - FORMAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS | 320.460,00 | 92.178,67 | 0,00 | 228.281,33 |
| 0801 - FORMAÇÃO DE GERENTES E SERVIDORES | 320.460,00 | 92.178,67 | 0,00 | 228.281,33 |
| 8718 - CAPACITAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS | 320.460,00 | 92.178,67 | 0,00 | 228.281,33 |
| 131 - COMUNICAÇÃO SOCIAL | 148.992,00 | 34.665,26 | 0,00 | 114.326,74 |
| 0253 - SERVIÇO DE COMUNICAÇÃO DE MASSA | 148.992,00 | 34.665,26 | 0,00 | 114.326,74 |
| 8719 - DIVULGAÇÃO DE AÇÕES INSTITUCIONAIS | 148.992,00 | 34.665,26 | 0,00 | 114.326,74 |
| 301 - ATENÇÃO BÁSICA | 46.800,00 | 9.169,25 | 0,00 | 37.630,75 |
| 0100 - ASSISTÊNCIA AO TRABALHADOR | 46.800,00 | 9.169,25 | 0,00 | 37.630,75 |
| 8703 - ASSIST. MÉDICA E ODONTO. A SERVIDORES, EMPREGADOS E SEUS DEPENDENTES | 46.800,00 | 9.169,25 | 0,00 | 37.630,75 |
| 306 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO | 73.588,00 | 17.236,80 | 0,00 | 56.351,20 |
| 0100 - ASSISTÊNCIA AO TRABALHADOR | 73.588,00 | 17.236,80 | 0,00 | 56.351,20 |
| 8705 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO A SERVIDORES E EMPREGADOS | 73.588,00 | 17.236,80 | 0,00 | 56.351,20 |
| 331 - PROTEÇÃO E BENEFÍCIOS AO TRABALHADOR | 2.762.642,00 | 643.013,69 | 0,00 | 2.119.628,31 |
| 0100 - ASSISTÊNCIA AO TRABALHADOR | 9.604,00 | 1.936,22 | 0,00 | 7.667,78 |
| 8707 - ASSISTÊNCIA SOCIAL A SERVIDORES | 9.604,00 | 1.936,22 | 0,00 | 7.667,78 |
| 0108 - MELHORIA DA QUALIDADE DE VIDA DO TRABALHADOR | 2.753.038,00 | 641.077,47 | 0,00 | 2.111.960,53 |
| 8788 - PROMOÇÃO SOCIAL RURAL | 2.753.038,00 | 641.077,47 | 0,00 | 2.111.960,53 |
| 333 - EMPREGABILIDADE | 21.941.488,00 | 4.287.274,08 | 0,00 | 17.654.213,92 |
| 0101 - QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL DO TRABALHADOR | 21.941.488,00 | 4.287.274,08 | 0,00 | 17.654.213,92 |
| 8729 - QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL NA ÁREA DE AGROPECUÁRIA E AGROINDÚSTRIA | 21.941.488,00 | 4.287.274,08 | 0,00 | 17.654.213,92 |
| TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | 27.883.127,00 | 5.564.581,34 | 0,00 | 22.318.545,66 |

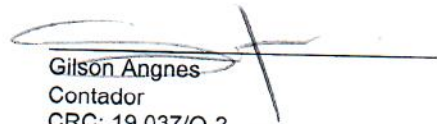
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Jose Zeferino Pedrozo
Presidente
CPF: 003.151.929-68



Gilmar Antônio Zanluchi
Superintendente
CPF: 556.281.179-00



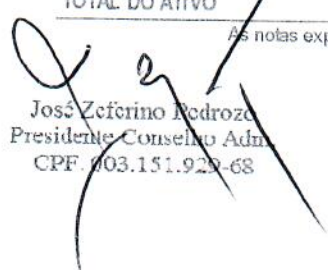
Gilson Angnes
Contador
CRC: 19.037/O-2
CPF: 692.789.959-04

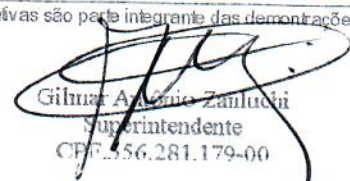


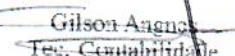
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2017 E 31 DE DEZEMBRO DE 2016

| ATIVO | NOTA | (Em Reais) | |
|---|------|---------------|---------------|
| | | mar/17 | dez/16 |
| CIRCULANTE | | 28.851.077,57 | 26.891.120,28 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 3 | 26.179.172,67 | 24.180.257,66 |
| Caixa | | 2.332,82 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento - Rec. Próprios | | 388,91 | 4.378,43 |
| Bancos Conta Convênios - Rec. Convênios | | 724,92 | 872,39 |
| Aplicações Financeiras - Rec. Próprios | | 26.170.848,92 | 23.968.066,12 |
| Aplicações Financeiras - Rec. Convênios | | 4.877,10 | 206.940,72 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 4 | 2.209.886,34 | 2.378.766,11 |
| Contas a Receber | | 87.023,86 | 528.276,73 |
| Dotações Orçamentárias a Receber | | 2.108.862,48 | 1.687.612,77 |
| Adiantamentos por Conta de Viagens | | 14.000,00 | 0,00 |
| Antecipações a Empregados | | 0,00 | 160.986,56 |
| Valores Recuperáveis | | 0,00 | 1.690,05 |
| ESTOQUES | 5 | 425.098,75 | 285.823,33 |
| Estoque - Rec. Próprios | | 322.244,17 | 285.823,33 |
| Estoque - Rec. Terceiros | | 102.854,58 | 0,00 |
| VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE | 6 | 36.919,81 | 46.273,18 |
| Seguros a Vencer | | 9.214,55 | 13.604,78 |
| Assinatura de Revistas e Periódicos | | 1.548,26 | 2.098,23 |
| Auxílio Alimentação / Refeição | | 20.800,00 | 21.600,00 |
| Licença de Uso Software | | 5.357,00 | 8.970,17 |
| NÃO CIRCULANTE | | 1.760.607,97 | 1.827.187,22 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 7 | 820.466,81 | 820.466,81 |
| Créditos a Longo Prazo | | 820.466,81 | 820.466,81 |
| IMOBILIZADO | 8 | 940.141,16 | 1.006.720,41 |
| Bens Tangíveis | | 940.141,16 | 1.006.720,41 |
| Bens Móveis | | 2.451.535,14 | 2.435.343,18 |
| (-) Depreciações Acumuladas | | -1.532.408,94 | -1.449.987,74 |
| Bens Imóveis | | 87.000,00 | 87.000,00 |
| (-) Depreciações Acumuladas | | -65.985,04 | -65.635,03 |
| TOTAL DO ATIVO | | 30.611.685,54 | 28.718.307,50 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


 José Zefirino Pedrozo
 Presidente Conselho Adm.
 CPF. 003.151.929-68


 Gilmar Antonio Zanluchi
 Superintendente
 CPF. 56.281.179-00


 Gilson Augusto
 Tec. Contabilidade
 CPF. 692.786.959-04
 CRC/SC 19.037-0/2

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2017 E 31 DE DEZEMBRO DE 2016

| PASSIVO | NOTA | (Em Reais) | |
|--|------|---------------|---------------|
| | | mar/17 | dez/16 |
| CIRCULANTE | | 2.167.812,96 | 1.013.157,79 |
| OBRIGAÇÕES TRAB. TRIB. E PREVIDENCIÁRIAS | 9 | 140.577,42 | 0,00 |
| INSS | | 84.543,29 | 0,00 |
| FGTS | | 18.755,72 | 0,00 |
| IRRF | | 34.870,15 | 0,00 |
| PIS | | 2.408,26 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR | 10 | 1.240.524,19 | 62.074,84 |
| Fornecedores de Bens e Serviços | | 1.240.524,19 | 62.074,84 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | 11 | 6.845,22 | 209,84 |
| PIS/COFINS/CSLL | | 1.111,12 | 0,00 |
| IRRF | | 5.678,44 | 0,00 |
| ISS | | 55,66 | 209,84 |
| APROPRIAÇÃO POR COMPETÊNCIA | 12 | 286.212,07 | 384.060,00 |
| Apropriação Trabalhista | | 286.212,07 | 384.060,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES | 13 | 493.654,06 | 566.813,11 |
| Movimentação entre Unidades | | 25.494,71 | 0,00 |
| Contratos, Ter. de Coop. Adesão e Proj. a Realizar | | 364.602,02 | 566.813,11 |
| Credores Diversos | | 103.557,33 | 0,00 |
| NÃO CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 14 | 28.443.872,58 | 27.705.149,71 |
| Patrimônio Social | | 28.431.872,58 | 27.693.149,71 |
| Resultados Acumulados | | 27.693.149,71 | 24.681.061,52 |
| Resultado do Exercício | | 738.722,87 | 3.012.088,19 |
| Reservas - Reservas de Capital | | 12.000,00 | 12.000,00 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 30.611.685,54 | 28.718.307,50 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

[Assinatura]
José Zeferino Pedrozo
Presidente Conselho Adm.
CPF/003.151.929-68

[Assinatura]
Gilmar Antônio Zontich
Superintendente
CPF/556.281.179-00

[Assinatura]
Gilson Angas
Tec. Contabilidade
CPF. 692.786.959-01
CRC/SC 19.037-0/2

BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 MARÇO DE 2017 E 31 DE DEZEMBRO DE 2016

(Em reais)

| INGRESSOS | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|
| | Nota | 2017 | 2016 |
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I) | | 6.176.971,63 | 27.488.469,84 |
| VINCULADA | | 6.176.971,63 | 27.488.469,84 |
| Outras Destinações de Recursos | | 6.176.971,63 | 27.488.469,84 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II) | | 38.056,78 | 770.624,83 |
| Transferências Recebidas para Execução Orçamentária | | 38.056,78 | 770.624,83 |
| Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária | | - | - |
| RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III) | | 1.222.345,79 | 377.735,47 |
| Créditos a curto prazo | | 38.957,72 | 377.735,47 |
| Realizável a longo prazo | | - | - |
| Aquisição de imobilizado no Período | | - | - |
| Passivo Circulante | | 1.183.388,07 | - |
| Passivo Exigível a longo prazo | | - | - |
| SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV) | | 24.180.257,66 | 21.512.134,85 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | | 24.180.257,66 | 21.512.134,85 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | - | - |
| TOTAL (V) = (I+II+III+IV) | | 31.617.631,86 | 50.148.964,99 |
| DISPÊNDIOS | | | |
| | Nota | 2017 | 2016 |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI) | | 5.396.602,51 | 24.523.179,86 |
| VINCULADA | 25 | 5.396.602,51 | 24.523.179,86 |
| Outras Destinações de Recursos | | 5.396.602,51 | 24.523.179,86 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII) | | 38.056,78 | 770.624,83 |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária | | 38.056,78 | 770.624,83 |
| Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária | | - | - |
| PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII) | | 3.799,90 | 674.902,64 |
| Créditos a curto prazo | | - | - |
| Realizável a longo prazo | | - | - |
| Aquisição de imobilizado no Período | | 3.799,90 | 328.395,34 |
| Passivo Circulante | | - | 346.507,30 |
| Passivo Exigível a longo prazo | | - | - |
| SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) | | 26.179.172,67 | 24.180.257,66 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | | 26.179.172,67 | 24.180.257,66 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | - | - |
| TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX) | | 31.617.631,86 | 50.148.964,99 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

2
José Zeferino Pedrozo
Presidente Conselho Adm.
CPF: 003.151.919-68

Gilmar Antônio Zanuchi
Superintendente
CPF: 556.281.179-00

Gilson Agnes
Téc. Contabilidade
CPF: 692.786.959-04
CRC/SC 19.037-0/2


DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2017 E DE 2016

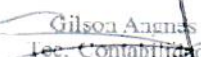
(Em reais)

| | Nota | mar/17 | mar/16 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 22 | | |
| CONTRIBUIÇÕES | | 5.407.325,43 | 5.708.173,37 |
| Contribuições Sociais | | 5.407.325,43 | 5.708.173,37 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS DIRETOS | | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 747.548,62 | 711.405,56 |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | | 747.548,62 | 711.405,56 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 60.154,36 | 633.129,21 |
| Transferências das Instituições Privadas | | 38.056,78 | 268.466,97 |
| Outras Transferências e Delegações Transferidas | | 22.097,58 | 364.662,24 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) | | 6.215.028,41 | 7.052.708,14 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 23 | | |
| PESSOAS ENCARGOS | | 1.206.593,93 | 1.125.835,29 |
| Remuneração a Pessoal | | 770.336,97 | 729.520,53 |
| Encargos Patronais | | 215.656,21 | 204.973,82 |
| Benefícios e Pessoal | | 112.851,24 | 94.823,66 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | | 107.749,51 | 96.517,28 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 4.245.246,55 | 4.071.483,32 |
| Uso de Material de Consumo | | 123.157,29 | 134.706,89 |
| Serviços | | 4.051.710,11 | 3.874.104,81 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | | 70.379,15 | 62.671,62 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | | 4.983,34 | 5.133,51 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras | | 4.983,34 | 5.133,51 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TRIBUTÁRIAS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 19.481,72 | 11.653,95 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | | 19.481,72 | 11.653,95 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) | | 5.476.305,54 | 5.214.106,07 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I + II) | | 738.722,87 | 1.838.602,07 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


 José Zeferino Pedrozo
 Presidente Conselho Adm
 CPF 003.151.929-68

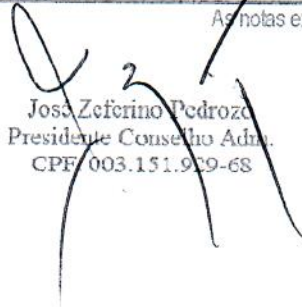

 Gilmar Antonio Zanluchi
 Superintendente
 CPF 656.281.179-00



 Gilson Argenta
 Tec. Contabilidade
 CPF. 692.786.959-04
 CRC/SC 19.037-0/2

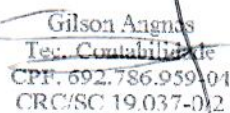
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2017 E DE 2016

| | (Em Reais) | |
|--|---------------------|---------------------|
| | mar/17 | mar/16 |
| 1. ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Superávit / Déficit do Exercício | 738.722,87 | 1.838.602,07 |
| Ajustes por: | | |
| (+) Depreciação | 70.379,15 | 62.671,62 |
| Superávit / Déficit do Exercício Ajustado | 809.102,02 | 1.901.273,69 |
| Variações no Ativo | 38.957,72 | -762.543,26 |
| Contas a Receber | 441.252,87 | -52.450,94 |
| Dotações Orçamentárias a Receber | -421.249,71 | -793.883,42 |
| Adiantamento a Terceiros | 0,00 | -7.000,00 |
| Adiantamento a Empregados | 146.986,56 | 84.995,31 |
| Valores Recuperáveis | 1.890,05 | 1.314,16 |
| Estoque | -139.275,42 | -3.405,00 |
| VPD Pagas Antecipadamente | 9.353,37 | 7.886,63 |
| Variações no Passivo | 1.154.655,17 | 1.190.371,67 |
| Obrigações Previdenciárias e Tributárias | 140.577,42 | 125.890,71 |
| Fornecedores de Bens e Serviços | 1.176.449,35 | 1.131.914,45 |
| Obrigações Fiscais | 6.635,38 | 7.455,00 |
| Apropriação Trabalhista por Competência | -97.847,93 | 45,37 |
| Movimentações entre Unidades | 25.494,71 | 0,00 |
| Contratos, Termos de Cooperação, Adesão e Projetos a Realizar | -202.211,09 | -84.933,86 |
| Credores Diversos | 103.557,33 | 10.000,00 |
| Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais | 2.002.714,91 | 2.329.102,10 |
| 2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| (-) Pagamento pela Compra de Imobilizado | -3.799,90 | -68.487,05 |
| Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos | -3.799,90 | -68.487,05 |
| 3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Efeitos no Caixa (1 + 2 + 3) | 1.998.915,01 | 2.260.615,05 |
| Aumento Líquido no Caixa e Equivalente de Caixa | 1.998.915,01 | 2.260.615,05 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 24.180.257,66 | 21.512.134,85 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período | 26.179.172,67 | 23.772.749,90 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


José Zeferino Pedrozo
Presidente Conselho Adm.
CPF: 003.151.949-68


Gilmar Antônio Zaniluchi
Superintendente
CPF: 556.281.179-00

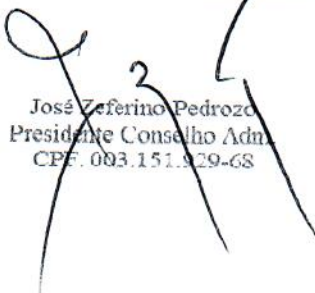

Gilson Aguiar
Tec. Contabilidade
CPF: 692.786.959-04
CRC/SC 19.037-02

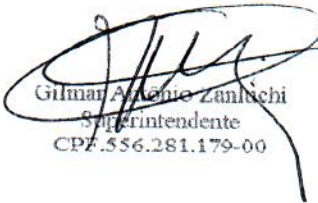
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2017 E DE 2016


(Em reais)

| ESPECIFICAÇÕES | Patrimônio Social | Reserva de Capital | Ajuste de Avaliação Patrimonial | Resultados Acumulados | Total |
|----------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------|
| Saldos em 31/12/2016 | 27.693.149,71 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 27.705.149,71 |
| Resultado do Período | 738.722,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 738.722,87 |
| Saldo em 31/03/2017 | 28.431.872,58 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 28.443.872,58 |
| Saldos em 31/12/2015 | 24.681.061,52 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 24.693.061,52 |
| Resultado do Período | 1.838.602,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.838.602,07 |
| Saldo em 31/03/2016 | 26.519.663,59 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 26.531.663,59 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


José Zeferino Pedrozo
Presidente Conselho Adm.
CPF. 003.151.929-68


Gilmar Antonio Zanluchi
Superintendente
CPF. 556.281.179-00


Gilson Annes
Tec. Contabilidade
CPF. 692.786.959-04
CRC/SC 19.037-0/2

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE MARÇO DE 2017
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 de Santa Catarina, também reconhecido sob a sigla SENAR-AR/SC, 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 Florianópolis - SC. 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 química 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;
- c) 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;
- f) 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/SC 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 são apresentadas em reais e foram aprovadas pelo conselho de administração e pelo conselho fiscal, tendo como moeda funcional o Real (R\$).

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 de 2017 o SENAR - Administração Central emitiu a Nota Técnica Conjunta nº 002/2017 dispondo sobre a elaboração das demonstrações contábeis trimestrais e anuais do exercício de 2017 e exercícios seguintes do SENAR.

No encerramento do primeiro trimestre de 2017 foi necessário proceder algumas modificações e adaptações nas posições e saldos nos períodos comparativos do exercício 2016 e feitas divulgações antes não apresentadas.

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, destacando-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 3º, § 1º da Lei nº. 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 8.

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.

R *F* *h*



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 2017 e de 2016 não identificou ajustes a serem contabilizados.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

| Caixa | mar/17 | dez/16 | % |
|---|--------------------------|----------------------|--------------------|
| Caixa e Bancos | 3.446,65 | 5.250,82 | -34,36% |
| Equivalentes de Caixa - Aplicações Financeiras | | | |
| Instituição Financeira | Tipo de Aplicação | Vencimento | Remuneração |
| Recursos Próprios | | | |
| Banco do Brasil S/A | CDB DI SWAP | 18/01/2019 | 98,0% CDI |
| Banco do Brasil S/A | Poupança | | TR |
| Banco do Brasil S/A | CDB DI | 19/11/2021 | 96,0% CDI |
| Banco do Brasil S/A | CDB DI | 11/10/2018 | 98,0% CDI |
| Caixa Econômica Federa | CDB DI | 03/04/2018 | 97,0% CDI |
| Contratos e Termos de Adesão | | | |
| Banco do Brasil S/A | CDB DI | 04/12/2018 | 98,0% CDI |
| Banco do Brasil S/A | Poupança | | TR |
| Banco do Brasil S/A | Poupança | | TR |
| Soma Aplicações Financeiras | 26.170.848,92 | 23.968.066,12 | 9,19% |
| Total Caixa e Equivalentes de Caixa | 26.175.726,02 | 24.175.006,84 | 8,28% |
| | 26.179.172,67 | 24.180.257,66 | 8,27% |



3.1. Caixa

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.

3.2. Bancos Conta Movimento

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.

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.

3.3. 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.

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.

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.

4.1. Contas a receber

| Recursos por Origem | mar/17 | dez/16 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| REDE ETEC - MEC | 87.023,86 | 169.276,73 |
| SEBRAE/SC | 0,00 | 359.000,00 |
| Soma | 87.023,86 | 528.276,73 |

4.2. Dotações Orçamentárias a Receber

| Dotações Orçamentárias a Receber | Valor R\$ |
|--|---------------------|
| Saldo Anterior 12/2016 | 1.687.612,77 |
| (-) Arrecadação 12/2016 | -1.683.016,73 |
| (-) Refs 12/2016 | -4.596,04 |
| (+) Provisão Arrecadação 01/2017 | 1.614.851,63 |
| (=) Total mês 01/2017 | 1.614.851,63 |
| Saldo Anterior | 1.614.851,63 |
| (-) Arrecadação 01/2017 | -1.593.563,12 |
| (-) Vl. Refido parc. 1/3 Coleção Senar | -21.288,51 |
| (+) Provisão Arrecadação 02/2017 | 1.683.611,32 |
| (=) Total mês 02/2017 | 1.683.611,32 |
| Saldo Anterior | 1.683.611,32 |
| (-) Arrecadação 02/2017 | -1.661.730,22 |
| (-) Vl. Refido parc. 2/3 Coleção Senar | -21.881,10 |
| (+) Provisão Arrecadação 03/2017 | 2.108.862,48 |
| (=) Saldo Atual 03/2017 | 2.108.862,48 |

4.3. Adiantamento por conta de viagens

| Adiantamento por conta de viagens | mar/17 | dez/16 |
|-----------------------------------|-----------|--------|
| Adiantamentos p/ conta de viagens | 14.000,00 | 0,00 |

4.4. Antecipações a Empregados

| Antecipações a empregados | mar/17 | dez/16 |
|---------------------------|--------|------------|
| Antecipações a empregados | 0,00 | 160.986,56 |

4.5. Valores Recuperáveis

| Valores recuperáveis | mar/17 | dez/16 |
|----------------------|--------|----------|
| Valores recuperáveis | 0,00 | 1.890,05 |

9

11

5. Estoques - Material de Consumo

Estoques - 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:

| Descrição | Saldo em 31/12/2016 | Movimentação no Exercício | | | Saldo em 31/03/2017 |
|--|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Entradas | (-) Saídas | Transferências (1) | |
| Estoque | | | | | |
| 1) Estoque de Consumo Recursos Próprios | | | | | |
| *Material de Consumo (ALMOX) | 285.823,33 | 0,00 | 0,00 | -285.823,33 | 0,00 |
| Material de Expediente | 0,00 | 0,00 | -5.040,49 | 28.277,47 | 23.236,98 |
| Materiais de Informática | 0,00 | 4.447,86 | -12.405,03 | 32.766,02 | 24.808,85 |
| Gêneros Alimentícios | 0,00 | 795,26 | -685,12 | 166,75 | 276,89 |
| Material de Copa | 0,00 | 507,69 | -142,91 | 1.018,18 | 1.382,96 |
| Material de Limpeza | 0,00 | 6.024,35 | -1.467,98 | 3.089,60 | 7.645,97 |
| Material Instrucional | 0,00 | 16.319,97 | -27.210,02 | 145.258,46 | 134.368,41 |
| Material de Divulgação | 0,00 | 0,00 | -577,89 | 11.642,49 | 11.064,60 |
| EPI P/ Utilização em Curso | 0,00 | 0,00 | -10.694,30 | 35.203,80 | 24.509,50 |
| Cartilhas P/ Utilização em Curso | 0,00 | 76.987,91 | -14.052,07 | 28.400,56 | 91.336,40 |
| Cartilhas - Coleção Senar | 0,00 | 3.613,61 | 0,00 | 0,00 | 3.613,61 |
| Soma | 285.823,33 | 108.696,65 | -72.275,81 | -0,00 | 322.244,17 |
| 2) Estoque de Consumo Rec. Terceiros | | | | | |
| Cartilhas, Folders, Manuais | 0,00 | 41.035,53 | -14.934,18 | 0,00 | 26.101,35 |
| Suprimentos de Informática | 0,00 | 7.263,64 | -3.898,20 | 0,00 | 3.365,44 |
| Materiais de Divulgação | 0,00 | 6.002,54 | -3.129,84 | 0,00 | 2.872,70 |
| Materiais Instrucionais | 0,00 | 70.650,45 | -135,36 | 0,00 | 70.515,09 |
| Soma | 0,00 | 124.952,16 | -22.097,58 | 0,00 | 102.854,58 |
| Total Estoque | 285.823,33 | 233.648,81 | -94.373,39 | -0,00 | 425.098,75 |

* Antiga conta de Estoque

(1) Transferências para adequação ao novo Plano de Contas

6. VPD Pagas Antecipadamente

As Variações Patrimoniais Diminutivas - Pagas Antecipadamente, são despesas pagas antecipadamente na aquisição de seguros e de assinaturas de revistas e outros periódicos. Inclui gastos com aquisição de vales de alimentação/refeição e softwares. Os valores são transferidos para o resultado na medida do transcurso do período contratado, geralmente não superior a um ano, tendo os seguintes saldos a apropriar no encerramento do trimestre:



| VPD Pagas Antecipadamente | Saldo R\$ |
|---|------------------|
| Seguros a Apropriar | |
| Saldo Anterior | 13.604,78 |
| (+) Aquisições | 0,00 |
| (-) Apropriações jan/fev/mar | -4.390,23 |
| (=) Saldo Atual | 9.214,55 |
| Assinaturas de Periódicos a Aprop. | |
| Saldo Anterior | 2.098,23 |
| (+) Aquisições | 623,25 |
| (-) Apropriações jan/fev/mar | -1.173,22 |
| (=) Saldo Atual | 1.548,26 |
| Auxílio Alimentação/Refeição | |
| Saldo Anterior | 21.600,00 |
| (+) Aquisições | 64.000,00 |
| (-) Apropriações | -64.800,00 |
| (=) Saldo Atual | 20.800,00 |
| Licença de Uso de Software | |
| Saldo Anterior | 8.970,17 |
| (+) Aquisições | 0,00 |
| (-) Apropriações jan/fev/mar | -3.613,17 |
| (=) Saldo Atual | 5.357,00 |
| Total VPD Pagas Antecipadamente | 36.919,81 |

7. Não Circulante - Realizável a Longo Prazo

Como realizáveis a longo prazo são classificados os créditos, valores e bens decorrentes das operações normais ou eventuais de antecedência com prazo de conversão ou realização superior a um ano.

7.1. Depósitos Judiciais

O saldo de depósitos judiciais refere-se ao valor exigido em decorrência de notificação fiscal aplicada em procedimento de fiscalização realizado pela Secretaria da Receita Previdenciária (SRP), por suposta omissão no recolhimento de contribuições previdenciárias, conforme descrito na nota 25.1.

8. 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.



3.1. Movimentação das contas do imobilizado

| Descrição | Saldo em 31/12/2016 | Movimentação no Exercício | | Saldo em 31/03/2017 |
|--|------------------------|---------------------------|------------|------------------------|
| | | Adições | (-) Baixas | |
| Bens Móveis | | | | |
| 1) Custo de Aquisição | | | | |
| Equip. Maquinas e Aparelhos em Geral | 107.865,92 | 3.400,00 | 0,00 | 111.265,92 |
| Veículos | 450.100,00 | 0,00 | 0,00 | 450.100,00 |
| Mobiliário em Geral e Material de Copa | 339.173,40 | 399,90 | 0,00 | 339.573,30 |
| Equipamentos de Comunicação | 42.324,49 | 0,00 | 0,00 | 42.324,49 |
| Maquinas Aparelhos e Utencílios de escritório | 569.506,51 | 24.933,00 | 0,00 | 594.439,51 |
| Semoventes | 42.900,00 | 0,00 | 0,00 | 42.900,00 |
| Outros Equipamentos e Materiais permanentes | 89.145,92 | 0,00 | 0,00 | 89.145,92 |
| Computadores e Periféricos | 370,00 | 0,00 | 0,00 | 370,00 |
| Computadores e Periféricos (projeto reaparelhamento) | 781.416,00 | 0,00 | 0,00 | 781.416,00 |
| Soma | 2.422.802,24 | 28.732,90 | 0,00 | 2.451.535,14 |
| 2) (-) Depreciações | -1.437.446,80 | -94.962,14 | 0,00 | -1.532.408,94 |
| 3) Residual (1-2) | 985.355,44 | -66.229,24 | 0,00 | 919.126,20 |
| Bens Imóveis | | | | |
| 1) Custo de Aquisição | | | | |
| Terrenos | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| Prédios | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| Soma | 87.000,00 | 0,00 | 0,00 | 87.000,00 |
| 2) (-) Depreciações | -65.635,03 | -350,01 | 0,00 | -65.985,04 |
| 3) Residual (1-2) | 21.364,97 | -350,01 | 0,00 | 21.014,96 |
| Outros Imobilizados | | | | |
| 1) Custo de Aquisição | | | | |
| Direito de Uso de Software | 12.540,94 | 0,00 | 12.540,94 | 0,00 |
| 2) (-) Depreciações | -12.540,94 | 12.540,94 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Residual (1-2) | 0,00 | 12.540,94 | 12.540,94 | 0,00 |
| Total Custo de Aquisição | 2.522.343,18 | 28.732,90 | 12.540,94 | 2.538.535,14 |
| Total Depreciações | -1.515.622,77 | -82.771,21 | 0,00 | -1.598.393,98 |
| Total Residual | 1.006.720,41 | -54.038,31 | 12.540,94 | 940.141,16 |

R P U

8.2. Composição do imobilizado

| Contas | Taxa | 31/03/2017 | | Residual | |
|---|------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| | | Custo de Aquisição | (-) Depreciações | mar/17 | dez/16 |
| Bens Móveis | | | | | |
| Equip. Maquinas e Aparelhos em Geral | 10% | 111.265,92 | -66.893,73 | 44.372,19 | 42.743,13 |
| Veículos | 20% | 450.100,00 | -255.159,26 | 194.940,74 | 213.795,74 |
| Mobiliário em Geral e Material de Copa | 10% | 339.573,30 | -209.044,25 | 130.529,05 | 135.653,77 |
| Equipamentos de Comunicação | 10% | 42.324,49 | -20.656,92 | 21.667,57 | 22.522,09 |
| Maquinas Aparelhos e Utencílios de escritório | 10% | 594.439,51 | -403.595,94 | 190.843,57 | 212.876,54 |
| Semoventes | 10% | 42.900,00 | -715,20 | 42.184,80 | 42.900,00 |
| Outros Equipamentos e Materiais permanentes | 10% | 89.145,92 | -20.730,31 | 68.415,61 | 70.556,80 |
| Computadores e Periféricos (projeto) | 20% | 370,00 | -118,90 | 251,10 | 281,94 |
| Computadores e Periféricos (projeto repar.) | 20% | 781.416,00 | -555.494,43 | 225.921,57 | 244.025,43 |
| Soma | | 2.451.535,14 | -1.532.408,94 | 919.126,20 | 985.355,44 |
| Bens Imóveis | | | | | |
| Terenos | 0% | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Prédios (A) | 7% | 80.000,00 | -65.985,04 | 14.014,96 | 14.364,97 |
| Soma | | 87.000,00 | -65.985,04 | 21.014,96 | 21.364,97 |
| Outros Imobilizados | | | | | |
| Direito de Uso de Software | 20% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | | 2.538.535,14 | -1.598.393,98 | 940.141,16 | 1.006.720,41 |

(A) - Taxa média de depreciação sobre bens sujeitos a 4% e 10%

9. Obrigações Trabalhistas Tributárias e Previdenciárias

Obrigações Trabalhistas Tributárias e Previdenciárias são obrigações decorrentes de verbas remuneratórias pagas através de folha de pagamentos a funcionários e dirigentes incluindo o valor líquido de salários, pró-labore e cédulas de presenças. Este conjunto de obrigações inclui os correspondentes encargos sociais incidentes sobre as referidas verbas remuneratórias.

Detalhamento das obrigações trabalhistas, tributárias e previdenciárias:



| Obrigação | mar/17 | dez/16 |
|---|-------------------|-------------|
| INSS | 84.543,29 | 0,00 |
| INSS a recolher sobre folha de pagamento | 74.262,06 | 0,00 |
| INSS patronal a pagar | 8.931,81 | 0,00 |
| INSS retido de prestadores de serviço PJ | 153,08 | 0,00 |
| INSS retido de autônomos | 1.196,34 | 0,00 |
| FGTS | | |
| FGTS - obrigação incidente s/a folha de pagamento de empregados | 18.755,72 | 0,00 |
| IRRF | | |
| IRRF - obrigação incidente s/a folha de pagamento de empregados (*) | 34.870,15 | 0,00 |
| PIS | | |
| PIS - obrigação incidente s/a folha de pagamento de empregados (**) | 2.408,26 | 0,00 |
| Soma | 140.577,42 | 0,00 |

(*) Valor do IRRF descontado dos funcionários pelo pagamento das verbas remuneratórias no mês de março de 2017 com vencimento em abril de 2017.

(**) Valor da contribuição patronal ao PIS decorrente do pagamento das verbas remuneratórias pagas no mês de março de 2017 com vencimento em abril de 2017.

10. Fornecedores de Bens e Serviços

As obrigações com fornecedores de bens e serviços são 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.

| Classificação | mar/17 | dez/16 |
|---|---------------------|------------------|
| Fornecedores de Materiais e Serviços para Eventos | 1.118.450,00 | 35.053,78 |
| Fornecedores de Materiais e Serviços para Demais Atividades | 122.074,19 | 27.021,06 |
| Total | 1.240.524,19 | 62.074,84 |

11. Obrigações Fiscais

Obrigações fiscais são tem como origem a 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.

| Obrigação | mar/17 | dez/16 |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
| PIS/COFINS/CSLL a recolher s/ n/s | 1.111,12 | 0,00 |
| ISS terceiros a recolher | 55,66 | 209,84 |
| IRRF a recolher - terc s/ n/s | 315,89 | 0,00 |
| IRRF a recolher terc. s/ RPA | 5.362,55 | 0,00 |
| Soma | 6.845,22 | 209,84 |



12. Apropriações por Competência

12.1. Apropriação Trabalhista

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

| Apropriação por Competência | Saldo em 31/12/2016 | Movimentação no Exercício | | | Saldo em 31/03/2017 |
|---|------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|
| | | (-) Baixa | Provisão | Transferências (1) | |
| *Provisão de férias | 384.060,00 | -162.140,25 | 61.289,30 | -165.346,87 | 117.862,18 |
| Provisão p/ encargos sociais s/ férias | 0,00 | -49.860,04 | 17.973,03 | 69.113,35 | 37.226,34 |
| Provisão p/ FGTS s/ férias | 0,00 | -16.830,25 | 6.066,75 | 23.329,24 | 12.565,74 |
| Provisão adicional de férias | 0,00 | -50.343,43 | 18.220,85 | 72.904,28 | 40.781,70 |
| Provisão para 13º salário | 0,00 | -1.390,56 | 60.587,27 | 0,00 | 59.196,71 |
| Provisão p/ encargos sociais s/ 13º salário | 0,00 | -163,15 | 14.053,84 | 0,00 | 13.890,69 |
| Provisão para FGTS s/ 13º salário | 0,00 | -110,14 | 4.798,85 | 0,00 | 4.688,71 |
| Soma | 384.060,00 | -280.837,82 | 182.969,89 | 0,00 | 286.212,07 |

* Antiga conta de Provisão

(1) Transferências para adequação ao novo Plano de Contas

13. Demais Obrigações

Demais obrigações são obrigações não classificadas nas contas precedentes, decorrentes de operações normais da entidade e controladas em contas específicas.

13.1. Relação Entre Unidades

Relação entre unidades são obrigações junto à administração central com origem no repasse de materiais para consumo nas atividades do SENAR, registradas conforme Nota Técnica nº 01/2017 do SENAR-AC.

| Descrição da Obrigação | mar/17 | dez/16 |
|--|------------------|-------------|
| Coleção Senar recebida em fev/17 | 65.050,71 | 0,00 |
| (-) Desconto via Arrec. INSS (parcela 1/3) | 21.288,51 | 0,00 |
| (-) Desconto via Arrec. INSS (parcela 2/3) | 21.881,10 | 0,00 |
| (+) Coleção Senar recebida mar/17 | 3.613,61 | 0,00 |
| Soma | 25.494,71 | 0,00 |

13.2. Contratos, Termos de Cooperação e Projetos a Realizar

Contratos, Termos de Cooperação e Projetos a Realizar são obrigações junto ao SENAR-AC e outras entidades, decorrentes de apoio técnico e financeira na consecução dos objetivos do SENAR.



| Recursos por Origem | mar/17 | dez/16 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| PRONATEC | 0,00 | 128.870,46 |
| REDE ETEC - MEC | 5.602,02 | 78.942,65 |
| SEBRAE/SC | 359.000,00 | 359.000,00 |
| Soma | 364.602,02 | 566.813,11 |

13.3. Credores Diversos

Credores diversos são obrigações eventualmente contraídas em consequência das atividades normais do SENAR não classificadas nas demais obrigações.

| Descrição da Obrigação | mar/17 | dez/16 |
|------------------------------------|-------------------|-------------|
| Cheques emitidos a compensar | 702,75 | 0,00 |
| Soma | 702,75 | 0,00 |
| Materiais Recebidos Senar Nacional | 124.952,16 | 0,00 |
| (-) Consumo no período | 22.097,58 | 0,00 |
| Soma | 102.854,58 | 0,00 |
| Soma de Credores Diversos | 103.557,33 | 0,00 |

14. Patrimônio Líquido

Detalhamento dos saldos do patrimônio líquido:

| | mar/17 | dez/16 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Patrimônio Social | 28.431.872,58 | 27.693.149,71 |
| Resultados Acumulados | 27.693.149,71 | 24.681.061,52 |
| Resultado do Exercício | 738.722,87 | 3.012.088,19 |
| Reservas | 12.000,00 | 12.000,00 |
| Soma do Patrimônio Líquido | 28.443.872,58 | 27.705.149,71 |

15. Receitas Orçamentárias Vinculadas

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

16. 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.

17. Recebimentos Extraordinários

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

(Handwritten signatures)



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

Saldo do exercício anterior e o 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.

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

19. Despesas Orçamentárias Vinculadas

Despesas orçamentárias vinculadas compreendem aquelas cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

20. Transferências Financeiras Concedidas

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

21. Pagamentos Extraordinários

Pagamentos extraordinários são valores não previstos no orçamento, tais como restos a pagar.

22. Demonstração das Variações Patrimoniais - Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas decorrem das seguintes operações demonstradas através da Demonstração das Variações Patrimoniais:

a) Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

b) Contribuições

Compreende as contribuições sociais, de intervenção no domínio econômico e de iluminação pública.

c) Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

c) Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

d) Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

e) Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial aumentativa, decorrente de reavaliação e ganhos de ativos, ou com a desincorporação de passivos.

f) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos, etc.

23. Demonstração das Variações Patrimoniais - Variações Patrimoniais Diminutiva

As variações patrimoniais diminutivas decorrem das seguintes operações demonstradas através da Demonstração das Variações Patrimoniais:

a) Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreendem ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes às mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

b) Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensão, reforma, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS).

Compreendem, também, as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

c) Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.





d) Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

e) Transferências e Delegações Concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior.

f) Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

g) Tributárias

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas aos impostos, taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais, contribuições econômicas e contribuições especiais.

h) Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados

Compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas aos custos das mercadorias vendidas, dos produtos vendidos e dos serviços prestados.

O Custo dos produtos vendidos ou dos serviços prestados deve ser computado no exercício corresponde às respectivas receitas de vendas. A apuração do custo dos produtos vendidos está diretamente relacionada aos estoques, pois representa a baixa efetuada nas contas dos estoques por vendas realizadas no período.

i) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros.

24. Seguros

Os seguros são considerados suficientes para cobertura dos riscos envolvidos, abrangendo especialmente edificações, frota de veículos e instalações.

Q *P* *h*

| Objeto dos Seguros | Custo em Reais | Vigência |
|---|------------------|----------|
| Edificações | | |
| - Centro de Distribuição - Palhoça - SC | 1.001,74 | nov/17 |
| - Sede Nova Veneza - SC | 212,35 | ago/17 |
| Veículos - Frota | 12.742,41 | set/17 |
| Instalações - Sede SENAR-AR/SC | 987,18 | set/17 |
| Equipamentos Portáteis - Notebooks | 3.207,40 | nov/17 |
| Empilhadeira | 425,12 | jun/17 |
| Soma | 18.576,20 | |
| Seguro de Vida - Funcionários | 1.824,48 | jul/17 |
| Total | 20.400,68 | |

25. Despesa Orçamentária Vinculada (BF)

No encerramento do primeiro trimestre de 2017 a despesa orçamentária é apresentada tomando como base as considerações descritas na tabela abaixo, para fins de melhor evidenciação:

| Item | R\$ |
|-------------------------------------|---------------------|
| Despesa Orçamentária | 5.564.581,34 |
| Despesa Vinculada | 5.526.524,56 |
| (-) Var. Ativo VPD | -9.353,37 |
| (-) Var. Ativo Estoque | 139.275,42 |
| (=) Despesa Vinculada | 5.396.602,51 |
| <i>Transf. Conc. P/ Exec. Orçam</i> | <i>38.056,78</i> |

26. Demonstrativo da Conciliação dos Valores Orçamentários e Contábeis



Demonstrativo da Conciliação dos Valores Orçamentários e Contábeis
Exercício findo em 31 de março de 2017

| <u>Descrição</u> | <u>Orçamento</u> | <u>Contábil</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Receitas de Contribuições | 5.407.325,43 | 5.407.325,43 |
| Receita Patrimonial | 747.548,62 | 747.548,62 |
| Receita de Serviços | - | - |
| Transferências Correntes | 38.056,78 | 38.056,78 |
| Outras Receitas Correntes | 22.097,58 | 22.097,58 |
| Receitas de Capital | - | - |
| Total de Receitas do Período | 6.215.028,41 | 6.215.028,41 |
| (-) Total de Aplicações / Despesas | (5.564.581,34) | (5.476.305,54) |
| Superávit ou Déficit do Exercício (a) | 650.447,07 | 738.722,87 |
| Itens de Conciliação - Orçamento | | |
| Depreciações no período | 70.379,15 | |
| (-) Imobilizações no período | (28.732,90) | |
| (=) Imobilizado Líquido (b) | 41.646,25 | |
| (+) *VPD/Estoque (c) | 129.922,05 | |
| Resultado Ajustado do Período | 738.722,87 | 738.722,87 |

* Variação Ativo - Variações Patrimoniais Diminutivas e Estoque

27. Contingências:

27.1. Contingências Fiscais – INSS:

Em julho de 2005, o INSS emitiu a NFLD 357687795 em desfavor do SENAR-AR/SC, tendo como mote a não retenção de 11% na contratação dos sindicatos/associações, no período de 04/1999 a 01/2005, cujo valor notificado foi de R\$ 2.649.972,34.

Por discordar da exigência, o SENAR-AR/SC ofereceu defesa na via administrativa, julgada improcedente em primeira instância.

Houve recurso voluntário ao Conselho de Contribuintes. Em sessão realizada no dia 13/08/2014 os membros da Segunda Turma Ordinária da Terceira Câmara da Segunda Seção do Conselho Administrativo de Recursos Fiscais, por unanimidade de votos, deram provimento ao recurso voluntário, pela improcedência do lançamento.

A Fazenda Nacional ingressou com recurso especial, que aguarda análise.



Na opinião dos advogados da entidade, é provável a chance de êxito.

No entendimento da administração, orientados pelos seus advogados, não cabe o reconhecimento dos referidos valores no resultado do exercício. Caso a entidade não logre êxito na sua defesa, sendo confirmado o débito, os efeitos correspondentes serão reconhecidos oportunamente.

No encerramento do trimestre os recursos permanecem em conta de depósito judicial, no valor originalmente estabelecido de R\$ 820.466,81, considerando a ausência de alteração na posição do processo.

27.2. Ação Trabalhista – Responsabilidade Subsidiária


O SENAR-AR/SC foi considerado subsidiariamente responsável por débitos trabalhistas de prestador de serviço em acórdão dos juizes da 1ª Turma do Tribunal Regional do Trabalho da 12ª Região, relatado em 14 de julho de 2009 no qual foi condenado em ação trabalhista arbitrada no valor R\$ 15.000,00. O processo encontra-se em fase de execução com pedido de embargos de execução em análise.

O valor da ação foi objeto de depósito judicial. Em virtude de recurso impetrado pelo SENAR-AR/SC, o valor foi resgatado em dezembro de 2010, devidamente atualizado. A ação permanece em tramitação e, em caso de condenação, a referida quantia será exigida no final do processo.


28. Aspectos Fiscais e Tributários

A Administração do SENAR-AR/SC com base em posicionamentos jurídicos entende que a entidade não está subordinada à tributação de impostos e contribuições, exceto aquelas de natureza previdenciária e a contribuição ao Programa de Integração Social – PIS sobre os gastos com folha de pagamento. Por este motivo, não reconhece como devido ou contingente qualquer valor relacionado com outros encargos de natureza tributária.


Florianópolis (SC), 31 de março de 2017.



José Zeferino Pedrozo
Presidente Conselho Adm.
CPF. 003.151.929-68



Gilmar Antônio Zanluchi
Superintendente
CPF. 556.281.179-00



Gilson Arnes
Tec. Contabilidade
CPF. 692.786.959-04
CRC/SC 19.037-0/2