



**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE MARÇO DE 2017 E 2016**
(Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço Nacional de Aprendizagem Rural – SENAR (“SENAR Administração Central”) foi criado pela Lei nº 8.315/91, publicada no Diário Oficial da União em 24 de dezembro de 1991, regulamentada pelo Decreto nº 566/92, publicado no Diário Oficial da União em 11 de junho de 1992. O Serviço Nacional de Aprendizagem Rural – Administração Regional da Paraíba (“SENAR-AR/PB”) foi criado pela Portaria Nº 013/94, de 04 de abril de 1994, do Conselho Deliberativo. Sua área de jurisdição é estruturada organizacionalmente conforme Regimento Interno, registrado sob nº 480.199, livro B-2321, Cartório do 2º Tabelionato de Notas do Registro Civil das Pessoas Jurídicas – Toscano de Brito da comarca de João Pessoa, estado da Paraíba, alterado pela Resolução nº 04/2015 do Conselho Administrativo em 23 de março de 2015, com registro no Livro A-0140 e no Livro B-5671 sob nº 737740 no serviço cartorial supracitado

O SENAR-AR/PB é uma entidade de direito privado, nos termos da lei civil, sem fins lucrativos, constituído com o objetivo de prestar assistência social e atividades semelhantes aos trabalhadores Rurais e seus familiares em todo o País.

O objetivo do SENAR-AR/PB é organizar, administrar e executar em todo Estado da Paraíba, ações de Formação Profissional Rural - FPR, simultaneamente com ações Educação Formal - EF, Assistência Técnica e Extensão Rural - ATER e atividades de Promoção Social – PS, cabendo planejar e operacionalizar estes objetivos finalísticos

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Declaração de Conformidade

As demonstrações contábeis do SENAR-AR/PB para os exercícios findos em 31 de março de 2017 e 31 de dezembro 2016 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC), aplicáveis ao setor público NBC T 16 em que cabe as entidades que gerenciam recursos parafiscais bem como as entidades sem finalidade de lucros (Norma Brasileira de Contabilidade ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, revisada em 21 de agosto de 2015 - ITG 2002 –R1) e consoante as práticas contábeis descritas na Nota Explicativa nº 3 a seguir.

2.2. Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.



2.3. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para a milhar mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

2.4. Aprovação das Demonstrações Contábeis

A diretoria executiva da Entidade autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de março de 2017 em 28 de abril de 2017.

2.5. Uso de Estimativas Contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativas e premissas, baseadas em fatores objetivos e subjetivos, que afetam os montantes apresentados nas demonstrações contábeis. Os principais valores estimados correspondem a vida útil, valor residual e recuperável dos bens do ativo imobilizado.

A liquidação das transações que envolvem essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração da Entidade revisa as estimativas e premissas de forma anual.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Ativo Circulante e Não Circulante

- (a) Os ativos circulantes e não circulantes estão apresentados pelos valores de realização incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.
- (b) Caixa e equivalentes de caixa: está representado pelos saldos de numerários em caixa, depósitos bancários em contas bancárias de recursos próprios ou vinculadas a convênios e aplicações financeiras de liquidez imediata com recursos de convênios.
- (c) Recursos vinculados a convênios: corresponde a recursos financeiros em conta corrente ou aplicação financeira vinculados a projetos e convênios sob a execução da Entidade, apresentados separadamente da rubrica “caixa e equivalentes de caixa” pois não constituem disponibilidade para a manutenção dos processos administrativos e operacionais, conforme Pronunciamento Técnico CPC 03.



- (d) As aplicações financeiras de liquidez imediata e de curto prazo, com recursos próprios ou de terceiros, são registradas pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos até a data do encerramento do balanço.
- (e) Os estoques de materiais de consumo e diversos estão avaliados ao custo médio de aquisição.
- (f) O ativo imobilizado está registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada, pelo método linear, mediante a aplicação das taxas, sendo de 20% para veículos e equipamentos de informática e de 10% para os demais bens móveis, sendo registrado um valor residual de 10% sobre seu valor de aquisição.

3.2. Passivos Circulante e Não Circulante

Todos os passivos são registrados pelos valores conhecidos ou estimados e, quando aplicável, atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis, com base nos indicadores e encargos pactuados.

3.3. Apuração do Resultado do Exercício

- (a) O resultado é apurado pelo regime de competência do exercício.
- (b) As receitas correntes compostas pelas receitas de contribuições rurais, receitas patrimoniais, de serviços e outras. Sendo que as receitas de contribuições e as transferências correntes constituem as principais receitas do SENAR-AR/PB. As referidas receitas estão compostas, basicamente, pelas seguintes contas:
 - **Receitas de contribuições:** São subdivididas em transferências INSS – Lei 8.315/91, Transferências RADI, referem-se aos recursos repassados pelo SENAR Administração Central, oriundos dos montantes arrecadados pelo Instituto Nacional do Seguro Social – INSS decorrentes das contribuições efetuadas pelos estabelecimentos das agroindústrias bem como pela comercialização de produtos primários. Essas receitas são provisionadas mensalmente com base na informação oficial enviada pelo SENAR Administração Central em conformidade com o valor creditado no mês subsequente;
 - **Receitas patrimoniais:** Englobam as receitas financeiras, são oriundas das aplicações financeiras realizadas com os recursos próprios da Regional;
 - **Receitas eventuais:** São compostas pelas receitas de serviços que se referem a serviços prestados pelo SENAR – AR /PB na área finalística da instituição, ou seja, realização de treinamentos/assistência técnicas rural, entre outros, receitas de capital que são representadas, principalmente, por alienação de bens e outras receitas de pequeno valor;



- **Receitas de convênio:** São transferências correntes provenientes de transferências de recursos advindos de termo de adesão firmados com o SENAR Administração Central (estas receitas são reconhecidas mensalmente conforme a execução dos termos de parceria);
- (c) As despesas foram realizadas em conformidade ao regime de competência sendo assim distribuídas:

- **Recursos próprios**

- **Despesas com pessoal e encargos:** compostas pelos dispêndios com a manutenção da folha de pagamento e seus reflexos trabalhistas conforme a legislação vigente;
- **Serviços de terceiros:** esta composta pela contratação de serviços de instrutória e outros serviços destinados a manutenção do SENAR-AR/PB;
- **Material de consumo:** são todas as requisições realizadas no estoque de Material de Consumo/diversos durante o exercício de 2016;

Na execução deste grupo de despesas obtivemos os seguintes resultados: 21,52% (vinte e um vírgula cinquenta e dois por cento) na atividade meio e, na atividade finalística, 78,48% (setenta e oito vírgula quarenta e oito por cento) destinados a atividade finalística da entidade.

Ressaltamos que o percentual da distribuição orçamentária acima apresentada se deve pelo fato da execução das atividades finalísticas da Regional serem prejudicadas devido à pouca demanda por treinamentos durante o período de janeiro a fevereiro. Tal fator não prejudicará a meta orçamentária anual, uma vez que as despesas com as atividades finalísticas, historicamente, aumentam a partir do segundo trimestre, onde, certamente, ocorrerá o equilíbrio da distribuição orçamentária ao final do exercício de 2017.

- **Recursos de terceiros**

- **Despesas com convênios:** representa a apropriação de todas as despesas inerentes a realização dos termos de adesão e convênios firmados pelo SENAR-AR/PB durante o 1º trimestre de 2017 – estas com recursos de terceiros.



4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Caixa	318	-
- Caixa	318	-
Banco Conta Movimento		
- Banco do Brasil S/A	-	24.155
- Caixa Econômica Federal	-	8.938
	<u>-</u>	<u>33.093</u>
Aplicações Financeiras		
- Banco do Brasil S/A (Renda Fixa)	146.597	27.958
- Caixa Econômica Federal (Poupança)	11.169	-
	<u>157.766</u>	<u>27.958</u>
	<u>158.084</u>	<u>61.051</u>

5. RECURSOS VINCULADOS A CONVÊNIOS

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bancos Conta Convênios		
Banco do Brasil S.A		
- Termo de Adesão. PRONATEC	-	-
- Termo de Adesão BAR 2012	-	-
- Termo de Adesão BAR/2014	-	-
- Termo de Adesão Rede e-tec - II	-	335
- Termo de Adesão Nivelamento das Regionais	-	47
	<u>-</u>	<u>382</u>
Aplicações Financeiras		
Banco do Brasil S.A		
- Termo de Adesão Sertão Empreendedor (Poup.)	-	18.237
- Termo de Adesão Pronatec (Poupança)	-	177.749
- Termo de Adesão Rede e-Tec I (Poupança)	5.478	7.546
- Termo de Adesão BAR/2012 (Poupança)	8.547	22.609
- Termo de Adesão Rede e-Tec II (CP 50 mil)	132.758	-
- Convênio Neg. Certo Rural (Poupança)	78.368	105.313
- Termo de Adesão Rede e_tec I (RF 500)	69.279	-
- Termo de Adesão Rede e-tec - II (Poupança)	177	7.941
- Termo de Adesão BAR/2013 (Poupança)	10.066	26.866
- Convênio Neg. Certo Rural - (CP 50 mil)	52.433	51.019
- Termo de Adesão Niv. das Regionais - (CP 50 mil)	71.644	58.143
	<u>428.750</u>	<u>475.423</u>
	<u>428.750</u>	<u>475.805</u>



6. CONTAS A RECEBER

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Valores a receber		
Termo de Adesão Rede e-Tec	7.060	
Termo de Adesão Niv. das Regionais	23.950	28.491
Clientes	-	1.040
	<u>31.010</u>	<u>29.531</u>

Refere-se a créditos que o SENAR-AR/PB possui junto às empresas para as quais a Entidade prestou serviços por meio de contratos de prestação de serviços, bem como antecipações de despesas com o termo de adesão “Nivelamento das Regionais e Rede e-Tec”, firmado com o SENAR Administração Central. O referido saldo, em 31 de março de 2017, está composto por valores recebíveis à curto prazo, sem histórico de inadimplência.

7. DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS A RECEBER

O saldo da rubrica Dotações Orçamentárias a Receber de R\$ 326.577 em 31.03.2017, se refere aos créditos junto ao SENAR Administração Central relativos à arrecadação conforme previsão legal, correspondente as receitas de contribuição.

8. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Seguros a apropriar	3.454	5.069
Alugueis antecipados a apropriar	3.686	9.215
	<u>7.140</u>	<u>14.284</u>

Refere-se ao saldo dos valores gastos pelo SENAR-AR/PB relativos às contratações de seguros dos bens imóveis, bem como a antecipação de aluguel para a realização de obras no prédio ora alugado pela instituição, sendo reembolsado mensalmente nos pagamentos dos alugueis.



9. BENS E VALORES

Estoque de material de consumo/diversos

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Material de Consumo/Expediente	4.608	5.158
Material de Informática	2.350	2.845
Material Instrucional	32.615	38.631
Material de Divulgação	3.415	7.301
Estoque BAR /2013	936	1.250
Estoque Senar Nacional	38.181	37.913
Estoque Rede e-Tec	77	77
Estoque NCR/2016	3.595	5.363
	<u>85.777</u>	<u>98.538</u>

Refere-se ao saldo dos valores constantes no estoque de materiais, tendo como método de avaliação o custo médio ponderado. Tais materiais são utilizados para a realização das atividades desenvolvidas na área finalística da entidade com recursos próprios ou de terceiros, bem como a manutenção das instalações físicas do Instituição.

10. TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Sindicato dos produtores rurais de Alagoa Grande	12.190	10.925
Sindicato dos produtores rurais de Campina Grande	12.199	6.234
	<u>24.389</u>	<u>17.159</u>

Refere-se ao saldo dos valores transferidos ao Sindicato Rural de Alagoa Grande e Sindicato Rural de Campina Grande, por meio de Termo de Cooperação Técnico e Financeira firmados durante o exercício de 2016 e 2017, destinado à implantação e manutenção de polos do Programa Rede e-Tec.



11. IMOBILIZADO

	31.03.2017			31.12.2016		
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Equipamentos. Maq. Apar.Geral	88.088	55.660	32.428	252.519	151.828	100.691
Veículos	81.240	81.240	-	81.240	81.240	-
Mob.em Geral/copa	224.439	138.053	86.386	2.636	2.612	24
Equipamentos de comunicação	19.559	4.821	14.738			
Maq. Apar. Utenc. Escritório	376.567	250.656	125.911	221.804	130.373	91.431
Outros. Equip. Mat. Permanentes.	100.181	54.162	46.019	331.877	198.195	133.682
Bens Adquiridos Rede e-Tec – Mob	45.910	2.840	43.070	43.604	4.876	38.728
Bens Adquiridos BAR/2014 – Mob	45.886	3.441	42.445	102.886	14.644	88.242
Bens Adquiridos BAR/2013 – Maq/Ap	62.032	22.439	39.593	291.706	98.697	193.009
Bens Adquiridos Sertão Empreendedor	4.906	1.329	3.577	4.906	1.206	3.700
Bens Adquiridos Sebrae Nacional	3.300	2.970	330	3.300	2.970	330
Bens Adquiridos Sebrae	1.872	1.685	187	1.872	1.685	187
Bens Adquiridos Conv. Palma	12.400	11.201	1.199	12.400	11.160	1.240
Bens Adquiridos Conv. BNB Palma	4.700	3.760	940	4.700	3.643	1.057
Bens Adquiridos Conv. BNB	16.000	8.533	7.467	15.999	8.267	7.732
Bens Adquiridos Conv. FAR 2012	25.000	5.625	19.375	25.000	4.999	20.001
Bens Adquiridos Conv. BAR 2012	7.837	1.198	6.639	7.837	1.002	6.835
Bens Adquiridos Rec. Próprio/Rede e-Tec	43.584	10.793	32.791	43.584	8.770	34.814
Bens Adquiridos Termo de Nivelamento	9.181	905	8.276	52.981	811	52.170
Bens Adquiridos Rede e-Tec – Equi	13.894	3.474	10.420			
Bens Adquiridos BAR/2014 – Veíc.	57.000	15.200	41.800			
Bens Adquiridos BAR/2013 – Mob	17.675	2.935	14.740			
Bens Adquiridos BAR/2013 – Veic	212.000	87.466	124.534			
Bens Adquiridos Niv Regionais – Veic	43.800	2.920	40.880			
Bens Adquiridos BAR/2014 – Equip	14.370	23	14.347			
Total	1.531.421	773.328	758.093	1.500.851	726.978	773.873

Serviço Nacional de Aprendizagem Rural – SENAR-PB

Rua Eng. Leonardo Arcoverde, 320 – Jaguaribe – CEP: 58015-660 – João Pessoa - PB

Fone / Fax: (83) 3048 6050 – www.senarpb.com.br



A movimentação do Ativo Imobilizado nos exercícios de 2017 e 2016 está assim apresentada:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial em 01 de janeiro de	773.873	859.975
- Aquisições do exercício	30.570	171.636
- Baixas de bens	-	(110.074)
- Depreciação no exercício	(46.351)	(147.664)
Saldo ao final em 31 de dezembro de	<u>758.092</u>	<u>773.873</u>

A depreciação foi calculada, pelo método linear, mediante a aplicação das taxas, sendo de 20% para veículos e equipamentos de informática e de 10% para os demais bens móveis, sendo registrado um valor residual de 10% sobre seu valor de aquisição.

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E PREVIDENCIÁRIAS

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
INSS	55.082	75.638
FGTS	10.964	3.006
IRRF	15.820	25.285
PIS	1.371	2.771
ISS	569	-
CSLL/COFINS/PIS	2.374	979
	<u>86.180</u>	<u>107.679</u>

13. CONVENIOS/TERMOS DE ADESÃO A REALIZAR

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Convênio com SEBRAE/PB – Projeto. NCR/2016	82.139	133.809
Termo de adesão SENAR/AC – Pronatec	-	174.413
Termo de adesão SENAR/AC – Sert. Empreendedor	-	16.808
Projeto SENAR/AC - BAR 2013	11.002	28.116
Termo de adesão SENAR/AC – Rede e-Tec I	78.103	6.134
Projeto SENAR/AC - BAR 2014	8.547	22.609
Termo de adesão SENAR/AC – Rede e-Tec II	109.564	15.374
Termo de adesão SENAR/AC – Nivelamento Reg.	39.551	42.893
	<u>328.906</u>	<u>440.156</u>

A execução destes instrumentos está com previsão de término no exercício de 2017, onde serão prestadas as respectivas contas e seus saldos devolvidos.



14. CREDORES DIVERSOS

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Agrocamp Serviços e Consultoria Ltda.	10.920	9.600
Agronordeste Com e Per Ltda	333	-
Akylles Sousa do Nascimento ME	1.857	-
Alens Pereira da Silva	450	-
Alex Valentim de Souza	-	2.800
Ana Keli de Queiroz	356	-
Apoiotur Viagens e Turismo Ltda. EPP	4.200	11.581
ASSB Representações e Serviços Agropecuários Ltda. - ME	630	1.995
B3 Serviços de Segurança Eletrônica Ltda.	926	2.778
Best Consultoria de Imóveis	5.000	5.000
Bradesco Saúde	20.054	18.791
Compagro Consultoria Agrícola e Pecuária Ltda.	4.926	5.430
Carla Goreth Araújo da Silva Farlas	356	-
Case Serviços de Limpeza Ltda. - ME	-	365
Ciclos – Consultoria Projetos e Treinamentos Ltda	410	-
Cicero Roberto da Silva	4.067	-
Claro S/A	2.920	2.987
Correio da Paraíba Gráfica e Editora	216	-
CR Consultoria e Locação Agrícola ME	-	1.364
Dayse Vânia da Silva Santos Eirelle Epp	126	-
Denildo de Lira Rodrigues	1.320	-
Eco Consult Serv. e Projetos de Engenharia Ltda. ME	755	755
Federação dos Trab. da Agricultura da Paraíba	-	1.350
Federação da Agric. e Pecuária da Paraíba	15.048	15.048
G C do Amaral & Lidiane Engenharia Ltda	3.640	-
Gestemaq Comércio e Serviços Ltda	1.520	-
Gilson de Oliveira e Silva	2.302	-
Gláucio Silvestre de Souza Me	201	-
Hercílio de Medeiros Souza	178	-
Instituto Euvado Lodi	350	350
Interagro – Gest. Integ. Rural Ltda	23.577	-
Its Fast – Serviços Gráficos e Soluções Rápidas Eirelli	1.050	-
Ivaneide Veira da Costa	-	2.200
J. Carlos Comércio Atacadista de Móveis Ltda	12.400	-
Jocelma Dantas de Melo	1.271	-
João Pessoa Com. de Varejo de Multi Utilidade Eirelli	60	-
José da Silva Araújo Filmagens ME	-	350
Kaptarh – Consultoria e Projetos Ltda	531	-



Katia Luciana Nóbrega da Silva	450	-
Kluz i Instrutoria Gerencial	5.720	-
K e K Magazine Ltda	80	-
José Renato de C. Oliveira Júnior	252	-
Lavanderia Via Sul Ltda. ME	-	235
Liberty Seguros S/A	357	-
Localiza Rent a Car S/A	1.500	2.600
Main Magazine Ltda	596	-
Marcos Aurélio Nunes Costa Epp	20	-
Maria de Fátima Monteiro Silva	747	-
Maria Genilda L de Albuquerque	875	-
Macrotec – Negócios e Soluções Tecnológicas Ltda	300	-
M&F Consultoria e Treinamentos	-	1.400
Multipel Distribuidora Ltda	225	-
Olavo Uchoa Lima	884	-
Oliveiros de Oliveira Freire	679	-
Omega Brasil Soluções	120	-
Papa Tecnologia Ltda.	-	320
Pablo Luis Ribeiro de Araújo	2.600	-
Panificadora MZ Ltda – Me	200	-
Papelaria e Livraria Pedro II Ltda	1.067	-
Patrícia Ferreira da Silva	641	-
Polo Norte Com e Representações Ltda.	-	211
PLC Prestadora de Serviços Ltda. ME	649	649
PR Imprensa Nacional	198	-
Pro Leite Rep. e Serviços Man. Maq. Ltda.	4.800	4.800
Qualitare Agencia de Internet Ltda.	-	49
Raissa E. Braga	874	-
Sertão Serv. de Treinamentos Profissionais Ltda – Me	7.200	-
Sidney Crystian Oliveira de Medeiros	89	-
Sindicato dos Produtores Rurais de Alagoa Grande	1.500	450
Sindicato dos Produtores Rurais de Caaporã	300	-
Sindicato Rural de Juazeirinho	2.950	2.950
Sindicato Rural de Itabaiana	600	1.600
Sindicato Rural de Solânea	450	-
Sindicato Rural de Uiraúna	500	-
Sindicato Rural de Umbuzeiro	-	500
Sodexo Pass do Brasil Serviços e Com S/A	21.000	21.000
Sofrio – Refrigerações Ltda – Epp	4.364	-
Superliga 66 Comunicação Ltda – Epp	2.008	-
Supermercado Santiago Ltda	32	-
Taciano Pessoa	445	-
Tatiana Falcão Souza Fernandes	267	-

Serviço Nacional de Aprendizagem Rural – SENAR-PB

Rua Eng. Leonardo Arcoverde, 320 – Jaguaribe – CEP: 58015-660 – João Pessoa - PB
Fone / Fax: (83) 3048 6050 – www.senarpb.com.br



Telefônica Brasil S/A	1.208	1.202
Totvs S/A	1.080	2.374
Vanderlei de Miranda Freire	41	-
Via Campo Com. Prod. Agrop. Ltda	1.330	-
Wanderley Soares de Souza EPP	1.893	-
Outros credores	16.167	9.200
	209.206	132.284

15. RELAÇÃO ENTRE UNIDADES

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
SENAR/AC	38.181	37.913
	38.181	37.913

Refere-se às remessas de materiais instrucionais do SENAR Administração Central a nossa Regional para realização das nossas atividades previstas no Plano Anual de Trabalho.

16. PROVISÕES TRABALHISTAS

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Provisão 13º Salário	34.184	-
Provisão p/Encargos Sociais s/13º Salário	7.931	-
Provisão p/ FGTS s/ 13º Salário	2.735	-
Provisão de Férias	96.307	51.784
Provisão p/ Encargos Sociais s/ Férias	22.343	12.014
Provisão p/ FGTS s/ Férias	7.705	4.143
	171.204	67.941

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31.12.2015	1.245.154	-	1.245.154
• Ajuste de Exercício Anterior	(181.415)	-	(181.415)
• Déficit do exercício	-	(113.498)	(113.498)
Saldos em 31.12.2016	<u>1.063.738</u>	<u>(113.498)</u>	<u>950.242</u>
• Transferência	(113.498)	113.498	-
• Superávit do exercício	-	31.536	31.536
Saldos em 31.03.2017	950.242	31.536	981.778



Os Ajuste de Exercícios Anteriores são decorrentes da reavaliação dos procedimentos contábeis relacionados a contabilização dos recursos de terceiros (convênios e termos de adesão), bem como as provisões de férias e seus encargos trabalhistas para que possamos exprimir mais adequadamente a realidade econômica e financeira da entidade.

18. DESPESAS COM PESSOAL E ENGARGOS SOCIAIS

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Atividade Meio		
Salários e vantagens fixas	75.618	249.743
Outras vantagens variáveis	1.798	4.518
Encargos sociais diretos	27.099	82.908
Outros encargos/benefícios	25.572	105.989
Estagiários	6.803	35.250
Despesas com viagem a serviço	210	2.468
Despesas com gestores	10.575	72.843
	<u>147.675</u>	<u>553.719</u>
Atividade Fim		
Salários e vantagens fixas	253.670	1.119.224
Outras vantagens variáveis	7.162	15.345
Encargos sociais diretos	100.699	479.504
Outros encargos/benefícios	76.499	263.211
Estagiário	4.382	
Diárias – Pessoal efetivo	8.247	47.855
Despesas com gestores	42.299	156.827
	<u>492.958</u>	<u>2.081.968</u>
Total	<u>640.633</u>	<u>2.635.686</u>



19. DESPESAS DE CONVÊNIOS/TERMOS DE COOPERAÇÃO

	<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Termos de cooperação, adesão e convênio		
Salários e vantagens fixas	130.306	416.505
Outras vantagens variáveis	3.721	5.264
Encargos sociais diretos	46.545	114.201
Outros encargos/benefícios	44.113	77.045
	<u>224.685</u>	<u>613.015</u>
Aplicações indiretas		
Material de consumo	2.775	37.004
Serviços de terceiros - PJ	82.713	404.536
Serviços de terceiros - PF	2.620	182.104
Despesas com viagem a serviço	341	11.173
Despesas financeiras	1.838	7.884
	<u>90.287</u>	<u>642.701</u>
Total	<u>314.972</u>	<u>1.255.716</u>

20. SEGUROS

É política do SENAR-AR/PB a contratação de cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado que se encontram em operação e que estão sujeitos a riscos, por montantes considerados pela sua Direção como suficientes para cobrir eventuais perdas.

21. BALANÇOS FINANCEIRO E ORÇAMENTÁRIO

Os balanços financeiro e orçamentário foram elaborados sobre o aspecto patrimonial, ou seja, levando-se em consideração as informações contidas no Balanço Patrimonial e seus reflexos.

Neste sentido, estamos providenciando a adequação de novos controles financeiro/contábil para atender as novas demandas.