

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **SENAR-AR/SE** é uma instituição de direito privado sem fins lucrativos, criado por lei, sem sede própria, administrado por um Conselho Administrativo, cujo presidente nato é o próprio presidente da Federação da Agricultura e Pecuária do Estado de Sergipe.

A entidade tem por objetivo básico organizar, administrar e executar, em todo o Estado de Sergipe, o ensino da formação profissional rural, promoção social e assistência técnica dos pequenos produtores rurais, dos trabalhadores rurais e dos trabalhadores nas agroindústrias que atuam na produção primária de origem animal e vegetal.

2. CONTABILIZAÇÃO

Estão apresentadas em conformidade com o disposto na Decisão Normativa nº 161, de 1º de novembro de 2017, do Tribunal de Contas da União, em observância as Leis n.º 4.320/64 e 6.404/76, com as alterações e revogações introduzidas pela Lei n.º s 11.638/07 e 11.941/09. Por fim, as demonstrações apresentadas estão sujeitas à análise, contidas em processo de prestação de contas conforme dispõe a Instrução Normativa nº 63, de 1º de setembro de 2010, do TCU, alterada pela Instrução Normativa nº 72, de 15 de maio de 2013, do TCU.



3. PRINCÍPIOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As receitas e despesas são reconhecidas de acordo com o Regime de Competência.

As receitas de Contribuições são contabilizadas com as transferências concedidas pelo SENAR Central, registradas no momento do crédito em conta corrente. Tendo como Contrapartida as Dotações Orçamentárias a Receber.

4. PROCEDIMENTOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4.1. Aplicações Financeiras

A aplicação financeira totaliza o valor R\$- 1.283.616,98 (Um milhão, duzentos e oitenta e três mil, seiscentos e dezesseis reais e noventa e oito centavos). Conforme abaixo descrito:

Recursos Próprios	901.170,13
Recursos Convênios	182.781,26
Recursos de Contratos e Termos de Adesão	199.665,59

4.2. Dotações Orçamentárias a Receber

As Dotações Orçamentárias a Receber R\$- 204.206,92 (Duzentos e quatro mil, duzentos e seis reais e noventa e dois centavos), para o INSS, RADI e ITR, reconhecidas em dezembro e liquidadas em janeiro/2019.

4.3. Antecipações a Empregados

Antecipações a Empregados R\$- 62.638,48 (Sessenta e dois mil, seiscentos e trinta e oito reais e quarenta e oito centavos), referem-se a adiantamento de férias coletivas que serão reconhecidas no período aquisitivo.



4.4. Estoques de Consumo

Os bens de estoque de consumo são demonstrados através de aquisições e baixas no almoxarifado, tendo como saldo neste exercício o valor de R\$ 248.732,46 (Duzentos e quarenta e oito mil, setecentos e trinta e dois reais e quarenta e seis centavos), refere-se Material de Consumo, Expediente e Limpeza, Materiais de Divulgação, Cartilhas, Folders e manuais.

Recursos Próprios	173.933,16
Recursos Terceiros	74.799,30

5. Imobilizado

Os bens do Ativo Imobilizado são demonstrados pelo valor de custo de aquisição, deduzidos do valor residual e depreciação pelo tempo de vida útil dos bens, em observância à legislação em vigor. Neste exercício adquirimos diversos Equipamentos e Mobiliários ampliando a estrutura física em virtude de contratações no quadro de empregados, através de processo seletivo.

Bens	2017	2018
Equip. Maq. E Apar. Em Geral	88.622,17	197.900,68
Mobiliário e Material de Copa	60.100,97	143.860,17

6. Obrigações com Encargos Sociais

As Obrigações Previdenciárias estão devidamente conciliadas e serão sempre liquidadas após recolhimento no mês posterior.

7. Obrigações Fiscais

As Obrigações Tributárias também estão devidamente conciliadas e serão sempre liquidadas após recolhimento no mês posterior.



8. Fornecedores

O saldo da conta de Fornecedores R\$- 62.996,91 (Seiscentos e dois mil, novecentos e noventa e seis reais e noventa e um centavos), referem-se os fornecedores de aquisições e prestadores serviços, provisionado no mês da competência e liquidado no mês posterior.

9. Convênios a Realizar

Os Convênios a Realizar totaliza o valor R\$- 237.413,94 (Duzentos e trinta e sete mil, quatrocentos e treze reais, noventa e quatro centavos).

Projeto Sertão Empreendedor – Sebrae nº 04/2015	146.430,68
Projeto Negócio Certo Rural – Sebrae nº 01/2017	44.688,88
Programa Nivelamento	46.294,38

10. Apropriações Trabalhistas

São constituídas mensalmente provisões trabalhistas para férias e 13º salário, acrescidas dos encargos, sendo liquidadas no exercício 2018.

11. Patrimônio Líquido

O saldo do Patrimônio Líquido é 1.770.333,32 (Um milhão, setecentos e setenta mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e dois centavos). Apurando déficit no valor R\$ 232.104,77 (Duzentos e trinta e dois mil, cento e quatro reais e setenta e sete centavos).



12. Receitas

As Receitas totalizaram no exercício R\$ 3.543.484,77 (Três milhões, quinhentos e quarenta e três mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e setenta e sete centavos), sendo:

Receitas de Contribuições	2.631.589,58
Receitas de Convênios	405.603,16
Receitas de Programas e Projetos Especiais	160.000,00
Receitas de Contratos e Termos de Adesão	273.808,28
Outras Receitas Operacionais	72.483,75

13. Despesas

As despesas totalizaram no exercício R\$ 3.775.589,54 (Três milhões setecentos e setenta e cinco mil quinhentos oitenta e nove reais, cinquenta e quatro centavos). Conforme elaboração das despesas orçadas x realizadas. Sendo:

Despesas – Atividade Meio	504.417,63
Despesas – Atividade Fim	2.265.406,62
Despesas – Programas Especiais	928.303,18
Outras Despesas Operacionais	77.462,11

O SENAR AR/SE é uma entidade sem fins lucrativos, possuindo imunidade tributária, na forma de Serviço Social Autônomo, sendo esses serviços desenvolvidos com finalidades essenciais, de acordo com sua personalidade jurídica.

