



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL SENAR  
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL MARANHÃO  
CNPJ: 04.298.388/0001-00

BALANÇO FINANCEIRO  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO


(Em reais)

INGRESSOS			
	Nota	30.09.2018	2017
<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (I)</b>			
<b>VINCULADA</b>			
Receitas de Contribuições		10.041.279,67	10.344.670,86
Receita de Serviços		2.237.551,85	4.104.105,07
Receitas Financeiras		56.903,74	75.880,74
Outras Receitas			270.844,56
Operações de Crédito			
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>			
Receita Recebida de Instituições Privadas		2.046.431,61	2.220.419,75
Receita Recebida de Instituições Públicas		831.539,86	
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>			
Créditos a curto prazo		13.381.008,78	15.479.240,75
Realizável a longo prazo			
Passivo Circulante		18.669.493,82	20.226.214,64
Passivo Exigível a longo prazo		283.865,57	
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>			
Caixa e Equivalente de Caixa		1.540.239,27	1.101.703,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>		<b>49.088.314,17</b>	<b>53.823.079,63</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>			
	Nota	30.09.2018	2017
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>			
<b>VINCULADA</b>			
Despesas Operacionais		8.743.062,84	14.325.037,92
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>			
Despesas Executadas em Projetos Especiais		2.877.971,47	2.220.655,75
<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>			
Créditos a curto prazo		16.929.737,69	12.206.220,76
Realizável a longo prazo		214.917,84	
Aquisição de Imobilizado no Período		135.143,66	1.784,00
Passivo Circulante		15.046.952,95	23.529.141,93
Passivo Exigível a longo prazo			
<b>SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>			
Caixa e Equivalente de Caixa		5.140.527,72	1.540.239,27
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>49.088.314,17</b>	<b>53.823.079,63</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
RAIMUNDO COELHO DE SOUSA  
Presidente  
CPF: 038.048.013-15

  
ANTÔNIO LUIZ BATISTA  
FIGUEIREDO  
Superintendente  
CPF:074.887.543-91

  
VALDINA PEREIRA S. COELHO  
Contadora  
CRC:1181-MA  
CPF 929.701.843-20



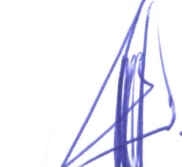
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**EXERCÍCIOS INTERMEDIÁRIO FINDO EM**


(Em reais)

ATIVO	NOTA	30/09/2018	31/12/2017	PASSIVO	NOTA	30/09/2018	31/12/2017
<b>CIRCULANTE</b>		<b>9.455.780</b>	<b>2.306.762</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>4.457.424</b>	<b>834.883</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	(01)	<b>5.140.528</b>	<b>1.540.239</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>		<b>4.457.424</b>	<b>834.883</b>
CAIXA GERAL		99	0	OBRIGAÇÕES COM ENCARGOS SOCIAIS		58.924	62.502
BANCOS C/CONVÊNIO-REC. DE CONVÊNIO		154	6.320	OBRIGAÇÕES FISCAIS		51.747	106.898
BANCOS CONTRATOS E TERMOS DE ADESÃO		147.991	695	FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS	(06)	458.601	17.978
APLICAÇÕES FINANCEIRA-REC. PRÓPRIOS		4.769.891	1.010.804	CONVÊNIO A REALIZAR		207.431	524.285
APLICAÇÕES FINANCEIRA - REC. CONVÊNIO		32.164	160.458	CONTRATOS E TERMOS DE ADESÃO A REALIZAR		2.971.263	251
APLIC. FINANC. - CONTRATOS T. DE ADESÃO		190.228	361.963	APROPRIAÇÕES TRABALHISTAS	(07)	711.457	122.970
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>4.315.252</b>	<b>766.523</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>283.866</b>	<b>0</b>
CONTAS A RECEBER OPERACIONAIS		3.769.914	261.346	<b>OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>283.866</b>	<b>0</b>
DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS A RECEBER	(02)	200.000	200.000	PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS	(08)	283.866	0
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA VPD		6.356	1.551	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.263.035</b>	<b>1.769.875</b>
<b>ESTOQUE</b>		<b>338.982</b>	<b>303.626</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	(09)	<b>5.263.035</b>	<b>1.769.875</b>
ESTOQUE DE CONSUMO RECURSOS PRÓPRIOS		338.982	303.626	RESULTADOS ACUMULADOS		1.775.808	1.442.088
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>548.545</b>	<b>297.995</b>	RESULTADO DO EXERCÍCIO		1.883.421	327.786
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>214.918</b>	<b>0</b>	SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO		1.603.807	0
DIREITOS DE LONGO PRAZO		214.918	0				
<b>IMOBILIZADO</b>	(04)	<b>333.627</b>	<b>297.995</b>				
BENS TANGÍVEIS		1.204.108	1.103.378				
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS		-870.481	-805.383				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>10.004.324</b>	<b>2.604.758</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>10.004.324</b>	<b>2.604.758</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

  
**RAIMUNDO COELHO DE SOUSA**  
 Presidente  
 CPF: 038.048.013-15

  
**ANTÔNIO LUIZ BATISTA DE FIGUEIREDO**  
 Superintendente  
 CPF: 074.877.543-91

  
**VALDINA PEREIRA COELHO**  
 Contador  
 CRC: MA 1181  
 CPF: 929.701.843-20

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
PERÍODOS INTERMEDIÁRIOS FINDOS EM

(Em reais)

	01/07/2018 - 30/09/2018	01/07/2017 - 30/09/2017
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>7.133.833</b>	<b>5.946.975</b>
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>4.353.281</b>	<b>3.442.686</b>
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	4.353.281	3.442.686
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS DIRETOS</b>	<b>1.264.875</b>	<b>1.663.178</b>
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.264.875	1.663.178
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>29.913</b>	<b>25.163</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	29.913	25.163
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>1.485.763</b>	<b>636.577</b>
RECEITAS DE CONVÊNIOS	505.969	0
RECEITAS DE PROGRAMAS E PROJETOS ESPECIAIS	224.474	0
RECEITAS DE CONTRATOS E TERMOS DE ADESÃO	755.320	636.577
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>0</b>	<b>179.372</b>
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0	179.372
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>	<b>7.133.833</b>	<b>5.946.975</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>5.530.026</b>	<b>4.748.498</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>1.850.221</b>	<b>1.668.131</b>
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.174.870	1.138.149
ENCARGOS PATRONAIS	117.978	529.982
BENEFÍCIOS A PESSOAL	296.550	0
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	260.823	0
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>3.577.383</b>	<b>3.038.544</b>
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	81.335	101.698
SERVIÇOS	3.496.048	2.901.878
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0	34.969
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>5.428</b>	<b>0</b>
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	5.428	0
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS</b>	<b>32.072</b>	<b>0</b>
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	32.072	0
<b>TRIBUTÁRIAS</b>	<b>64.921</b>	<b>4.745</b>
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	64.921	4.745
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>0</b>	<b>37.078</b>
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0	37.078
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>	<b>5.530.026</b>	<b>4.748.498</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = ( I - II)</b>	<b>1.603.807</b>	<b>1.198.478</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

RAIMUNDO COELHO DE SOUSA  
Presidente  
CPF: 038.048.013-15

ANTÔNIO LUIZ BATISTA DE FIGUEIREDO  
Superintendente  
CPF: 074.877.543-91


VALDINA PEREIRA COELHO  
Contador  
CRC: MA 1181  
CPF: 929.701.843-20

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO  
EXERCÍCIOS INTERMEDIÁRIOS FINDOS EM

(Em reais)

	30/09/2018	30/09/2017
<b>1. ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO/PERÍODO</b>	<b>3.487.227</b>	<b>1.779.176</b>
Ajustes por:		
(+) DEPRECIAÇÃO	65.098	20.041
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.933	0
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO AJUSTADO</b>	<b>3.558.258</b>	<b>1.799.217</b>
<b>VARIAÇÕES NO ATIVO</b>	<b>-3.763.647</b>	<b>1.568.391</b>
CONTAS A RECEBER OPERACIONAIS	-3.508.567	1.821.654
DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS A RECEBER	0	-200.000
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	0	200
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA VPD	-4.805	-2.507
<b>ESTOQUE</b>	<b>-35.356</b>	<b>-50.956</b>
ESTOQUE DE CONSUMO RECURSOS PRÓPRIOS	-35.356	-50.956
DIREITOS DE LONGO PRAZO	-214.918	0
<b>VARIAÇÕES NO PASSIVO</b>	<b>3.906.406</b>	<b>-2.770.110</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	0	5.973
OBRIGAÇÕES COM ENCARGOS SOCIAIS	-5.578	-7.979
OBRIGAÇÕES FISCAIS	-55.150	-57.074
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS	440.623	-172.160
RELAÇÕES ENTRE UNIDADES	0	-200.000
CONVÊNIOS A REALIZAR	-316.854	60.989
CONTRATOS E TERMOS DE ADESÃO A REALIZAR	2.971.013	-2.891.570
APROPRIAÇÕES TRABALHISTAS	588.487	491.711
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS	283.866	0
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>3.701.018</b>	<b>597.499</b>
<b>2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
BAIXA DE BENS IMOBILIZADOS	51.952	88.872
AQUISIÇÃO DE BENS IMOBILIZADOS	-152.681	-1.784
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-100.729</b>	<b>87.088</b>
<b>3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1 + 2 + 3)</b>	<b>(=) 3.600.288</b>	<b>684.587</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(=) 3.600.288</b>	<b>684.587</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	(-) 1.540.239	1.101.703
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	(+) 5.140.528	1.786.290


As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



RAIMUNDO COELHO DE SOUSA  
Presidente  
CPF: 038.048.013-15



ANTÔNIO LUIZ BATISTA DE FIGUEIREDO  
Superintendente  
CPF: 074.877.543-91



VALDINA PEREIRA COELHO  
Contador  
CRC: MA 1181  
CPF: 929.701.843-20



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM RURAL SENAR  
AR MARANHÃO

CNPJ: 04.298.388/0001-00



Emissão: 13/12/2018 16:40

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

01/01/2017 a 30/09/2017


ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDOS INICIAIS</b>	<b>1.442.088</b>				<b>1.442.088</b>
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	4.117.449			(2.675.361)	1.442.088
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(2.675.361)			2.675.361	0
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO ACUMULADO				838.349	838.349
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO				940.827	940.827
<b>SALDOS FINAIS</b>	<b>1.442.088</b>			<b>1.779.176</b>	<b>3.221.264</b>

01/01/2018 a 30/09/2018

ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDOS INICIAIS</b>	<b>1.769.875</b>				<b>1.769.875</b>
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	1.442.088			327.786	1.769.875
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				5.933	5.933
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	327.786			(327.786)	0
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO ACUMULADO				1.883.421	1.883.421
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO TRIMESTRE/PERÍODO				1.603.807	1.603.807
<b>SALDOS FINAIS</b>	<b>1.769.875</b>			<b>3.493.160</b>	<b>5.263.035</b>

  
RAIMUNDO COELHO DE SOUSA  
Presidente  
CPF: 038.048.013-15

  
ANTÔNIO LUIZ BATISTA DE FIGUEIREDO  
Superintendente  
CPF: 074.877.543-91

  
VALDINA PEREIRA COELHO  
Contador  
CRC: MA 1181  
CPF: 929.701.843-20

**Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis  
3º Trimestre 2018**

## **01. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

As Aplicações Financeiras estão registradas pelo custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do Balanço.

### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Serviço Nacional de Aprendizagem Rural - SENAR - AR/MA, é uma Entidade integrante do "Sistema S", com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, organizada e administrada pela Federação da Agricultura do Estado do Maranhão - FAEMA, sendo unidade vinculada ao Serviço Nacional de Aprendizagem Rural - SENAR, porém com autonomia administrativa, nos termos da Lei 8.315, de 23 de dezembro de 1991, do Decreto 566, de 10 de junho de 1992.

O SENAR AR/MA tem como objetivo organizar, administrar e executar, no território do Estado do Maranhão, o ensino de Formação Profissional Rural e a Promoção Social dos indivíduos que exercem a atividade rural e dos trabalhadores de agroindústrias e suas famílias, que atuem exclusivamente na produção primária.

### **2. CONTABILIZAÇÃO**

As Demonstrações Contábeis do 2º trimestre de 2018 foram elaboradas em conformidade com o regime contábil de competência e tem como base as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância aos dispositivos constante na Lei nº 6.404/76 e suas alterações, NBC T 16 adotadas por entidades que gerenciam recursos parafiscais e ITG 2002 aplicada as entidades sem fins lucrativos.

Além dos dispositivos citados, as demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas Normas e Regulamentos do SENAR - Administração Central, exigidas para a prestação de Contas, em conformidade com a Portaria TCU nº 123 de 12/05/2011 e Decisão Normativa TCU nº 117 de 19/10/2011, nos termos do art. 7º da Lei nº 8.443 de 1992.

## **02. DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS A RECEBER**

Composto por valores referentes às receitas das contribuições sociais.

## **03. DÉBITOS DE LONGO PRAZO**

Os valores são referentes ao INSS patronal e PIS s/ folha depositados em conta judicial devido ao deferimento de liminar suspendendo a Exigibilidade de tais tributos.

## **3. PROCEDIMENTOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis  
3º Trimestre 2018**

As demonstrações contábeis referentes ao 3º trimestre de 2018 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com as leis:

- Lei 6.404/76 e alterações posteriores;
- NBC T 16 adotadas por entidades que gerenciam recursos parafiscais;
- ITG 2002 aplicada à entidades sem finalidade de lucro.

#### **04. IMOBILIZADO**

O Imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada apurada mensalmente.

A depreciação tem como objetivo registrar o desgaste efetivo dos itens do imobilizado ao longo de sua vida econômica esperada. O cálculo da Depreciação é realizado pelo método linear.

Nesse trimestre houve a integração do Sistema RM Bonum, módulo Patrimonial do sistema TOTVS com o Saldus, módulo contábil. Para efetivar a integração dos sistemas foram necessários a realização de parametrizações e ajustes para sanar divergências de valores apresentados entre os sistemas. As divergências são resultantes das seguintes ocorrências:

- A) Bens alocados em grupo errado fazendo com que ocorresse a mudança na taxa de depreciação.
- B) Diferença na quantidade de casas decimais utilizadas para o cálculo de depreciação. Anteriormente, a Regional utilizava planilhas em Excel para cálculo da depreciação onde a taxa de depreciação apresentava apenas duas casas decimais enquanto que no sistema Bonum utiliza-se quatro casas decimais.
- C) Bens baixados que estavam ativos no RM Bonum.

Além disso, para adequar à Instrução de Serviço Nº 01/2018 Administração Central, que atualiza o regulamento do Plano de contas do SENAR, o grupo Equipamentos de Segurança e Proteção existente no RM Saldus foi extinto e os valores existentes passaram para o grupo de Equipamentos, Máquinas e Aparelhos em Geral.

#### **05. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS**

Registra os encargos e obrigações a recolher, no que se refere às obrigações previdenciárias e tributárias por parte da entidade, além dos valores retidos de funcionários e terceiros prestadores de serviços, conforme legislação, que serão recolhidas no mês subsequente.

**Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis  
3º Trimestre 2018**

**06. FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS**

Representa as obrigações junto a fornecedores e prestadores de serviços com a finalidade de suprir as necessidades das atividades operacionais da entidade.

**07. APROPRIAÇÕES TRABALHISTAS**

Referem-se à Apropriação de férias e 13º salário constituídas mensalmente incluindo os encargos sociais.

**08. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS**

Referem-se às Provisões de INSS patronal e PIS sobre Folha cuja exigibilidade encontra-se suspensa conforme decisão judicial.


**09. PATRIMÔNIO SOCIAL**


São apresentados em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social Inicial acrescido dos valores de Superávits e diminuídos dos Déficits ocorridos.


**10. AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Foram realizados lançamento correspondente as divergências encontradas no imobilizado durante o período de integração dos módulos RM Bonum e RM Saldus conforme já exposto no item 4 da nota.

30 de setembro de 2018

  
RAIMUNDO COELHO DE SOUSA  
Presidente  
CPF: 038.048.013-15

  
ANTÔNIO LUIZ BATISTA DE FIGUEIREDO  
Superintendente  
CPF: 074.877.543-91

  
VALDINA PEREIRA COELHO  
Contador  
CRC: MA 1181  
CPF: 929.701.843-20