

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas
Empresas de Rondônia - SEBRAE/RO**

Demonstrações financeiras
intermediárias em
30 de junho de 2017

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Demonstração dos resultados	4
Demonstrações dos resultados abrangentes	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Balanco orçamentário	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias	9

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Rondônia - SEBRAE/RO

Balancos patrimoniais em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016

(em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/06/2017	31/12/2016	Passivo	Nota	30/06/2017	31/12/2016
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	5.517	2.888	Fornecedores	11	164	420
Créditos a receber		496	163	Obrigações sociais e trabalhistas		511	694
Recursos vinculados a convênios e contratos	8	5.246	3.673	Obrigações com convênios e contratos	13	1.128	1.338
Transações com convênios a executar		16	199	Provisões trabalhistas	14	2.480	2.522
Créditos com o sistema SEBRAE	9	2.441	11.451	Obrigações com o sistema SEBRAE	9	2.231	278
Outros créditos		373	286				
Despesas antecipadas		20	18	Total do passivo circulante		6.514	5.252
Total do ativo circulante		14.109	18.678				
				Não circulante			
				Provisões para riscos cíveis, fiscais, trabalhistas e atuarial	15	184	340
Não circulante				Total do passivo não circulante		184	340
Depósitos e cauções		102	134				
Aplicações financeiras		14.086	8.394	Total do passivo		6.698	5.592
Imobilizado	10	13.264	13.460				
Total do ativo não circulante		27.452	21.988	Patrimônio líquido	16		
				Superávit acumulado		24.425	24.605
				Ajustes de avaliação patrimonial		10.397	10.428
				Reserva de subvenção		41	41
				Total do patrimônio líquido		34.863	35.074
Total do ativo		41.561	40.666	Total do passivo e patrimônio líquido		41.561	40.666

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Rondônia
- SE BRAE/RO

Demonstrações dos resultados

Para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(em milhares de Reais)

	Nota	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
Receitas operacionais					
Contribuições sociais	9	9.294	17.035	10.276	19.275
Receitas de empresas beneficiadas	17	751	940	480	617
Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros	18	319	433	36	67
Outras receitas operacionais		181	347	23	449
		10.545	18.755	10.815	20.408
Despesas operacionais					
Pessoal, encargos e benefícios sociais	19	(5.313)	(9.842)	(5.079)	(9.382)
Serviços profissionais e contratados	20	(3.164)	(4.768)	(1.996)	(3.839)
Custos e despesas de operacionalização	21	(3.434)	(4.951)	(2.971)	(4.682)
Encargos diversos		(34)	(75)	(175)	(282)
Provisões		(11)	(15)	(251)	(803)
Depreciação		(161)	(320)	(145)	(296)
Outras despesas operacionais		(26)	(91)	(201)	(282)
		(12.143)	(20.062)	(10.818)	(19.566)
(Déficit) Superávit antes do resultado financeiro		(1.598)	(1.307)	(3)	842
Receitas financeiras	22	547	1.120	447	836
Despesas financeiras	22	(19)	(24)	(9)	(12)
Resultado financeiro líquido		528	1.096	438	824
Superávit do período		(1.070)	(211)	435	1.666

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Rondônia
- SEBRAE/RO

Demonstrações dos resultados abrangentes

Para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2016 e 2015

(em milhares de Reais)

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
Superávit do período	- 1.070	- 211	435	1.666
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	<u>(1.070)</u>	<u>(211)</u>	<u>435</u>	<u>1.666</u>

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Rondônia
- SEBRAE/RO**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Para os períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(em milhares de Reais)

	Superávit acumulado	Ajustes de avaliação patrimonial	Reserva de subvenção	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2016	10.861	10.489	41	21.391
Superávit do período	1.666	-	-	1.666
Realização dos ajustes de avaliação patrimonial	31	(31)	-	-
Saldos em 30 de junho de 2016	12.558	10.458	41	23.057
Saldos em 1º de janeiro de 2017	24.605	10.428	41	35.074
Superávit do período	(211)	-	-	(211)
Realização dos ajustes de avaliação patrimonial	31	(31)	-	-
Saldos em 30 de junho de 2017	24.425	10.397	41	34.863

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Rondônia - SEBRAE/RO

Demonstrações dos fluxos de caixa

Para os períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(em milhares de Reais)

	30/06/2017	30/06/2016
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do período	(211)	1.666
Ajustes no resultado:		
Depreciação	320	296
Rendimento de aplicações financeiras		(483)
Valor residual da baixa de imobilizado		88
Provisões para riscos cíveis, fiscais, trabalhistas e atuarial	15	764
	<u>124</u>	<u>2.331</u>
Redução (aumento) nos ativos		
Créditos a receber	(333)	(82)
Recursos vinculados a convênios e contratos	658	(1.134)
Transações com convênios a executar	183	36
Créditos com o sistema SEBRAE	9.009	444
Outros créditos	(88)	(359)
Despesas antecipadas	(1)	(6)
Depósitos e cauções	32	(8)
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores	(256)	(447)
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	(183)	96
Obrigações com convênios e contratos	(210)	75
Provisões trabalhistas	(43)	302
Obrigações com o sistema SEBRAE	1.953	(155)
	<u>10.845</u>	<u>1.093</u>
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Adições ao imobilizado	(123)	(256)
	<u>(123)</u>	<u>(256)</u>
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de investimento		
	<u>(123)</u>	<u>(256)</u>
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa	10.722	837
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<u>2.888</u>	<u>2.756</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u><u>13.610</u></u>	<u><u>3.593</u></u>

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Rondônia - SEBRAE/RO

Balanco Orçamentário em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016

(em milhares de Reais)

Receitas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		%	%	Despesas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		%	%
		Previsão Original (b)	Execução (c)					(c/b)	(c/a)		
Receitas Correntes	20.830	44.570	19.581	43,93%	94,00%	Despesas Correntes	18.356	48.227	19.652	40,75%	107,06%
Contribuição Social Ordinária-CSO	18.069	29.489	14.701	49,85%	81,36%	Pessoal, Encargos e Benefícios	9.382	19.500	9.842	50,47%	104,90%
Contribuição Social Nacional-CSN	1.206	8.982	2.334	25,99%	193,53%	Serviços Profissionais e Contratados	3.839	16.080	4.764	29,63%	124,09%
Convênios com Sebrae/NA	-	-	-	0,00%	0,00%	Demais Despesas Operacionais	4.682	12.132	4.951	40,81%	105,75%
Convênios com Parceiros	67	1.761	433	24,59%	646,27%	Encargos Diversos	294	193	100	51,81%	34,01%
Aplicações Financeiras	837	2.000	1.120	56,00%	133,81%	Transferências (Parceiros)	159	322	- 5	-1,55%	-3,14%
Empresas Beneficiadas	617	2.270	940	41,41%	152,35%						
Outras Receitas	34	68	53	77,94%	155,88%						
Déficit Corrente			70			Superávit Corrente	2.474				
Receitas de Capital	-	-	-	0,00%	0,00%	Despesas de Capital	293	4.615	109	2,36%	37,20%
Alienação de Bens	-	-	-	0,00%	0,00%	Investimentos / Outros	293	4.615	109	2,36%	37,20%
Operações de Crédito	-	-	-	0,00%	0,00%	Amortização de Empréstimos	-	-	-	0,00%	0,00%
Saldo de Exercícios Anteriores	-	10.000	-	0,00%	0,00%	Fundo de Reserva	-	1.728	-	0,00%	0,00%
Receitas Totais	20.830	44.570	19.581	43,93%	94,00%	Despesas Totais	18.649	54.570	19.761	36,21%	105,96%
Déficit Total			180			Superávit Total	2.181				
Total Geral	20.830	54.570	19.761	36,21%	94,87%	Total Geral	20.830	54.570	19.761	36,21%	94,87%

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Real)

1 Contexto operacional

O Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas de Rondônia - SEBRAE/RO (“Entidade”) é uma sociedade civil, sem fins lucrativos, instituída com o objetivo de fomentar o desenvolvimento das micro e pequenas empresas industriais, comerciais, agrícolas e de serviços, em seus aspectos tecnológicos, gerenciais e de recursos humanos, em consonância com as políticas nacionais de desenvolvimento. Está sediada à avenida Campos Sales, 3421, Olaria, Porto Velho, estado de Rondônia.

O âmbito de atuação da Entidade constitui-se no apoio às micro e pequenas empresas do estado do Rondônia, com vistas à melhoria do seu resultado e ao fortalecimento do seu papel social.

O SEBRAE/RO recebe recursos oriundos do SEBRAE – Nacional (SEBRAE/NA), que é o responsável pelos repasses de recursos aos estados e ao Distrito Federal, para manutenção de suas atividades e projetos, conforme a Lei nº 8.154, de 28 de dezembro de 1990, mediante contribuição parafiscal das empresas privadas instaladas no país. Os SEBRAE dos estados e do Distrito Federal têm autonomia financeira, administrativa e contábil, sendo constituídos como entidades juridicamente autônomas.

O SEBRAE/RO é uma entidade isenta do imposto de renda por ser uma instituição sem fins lucrativos que presta serviços para os quais foi instituída (Lei nº 9.532/97, art. 15).

Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresenta superávit em suas contas ou, caso o apresente em determinado exercício, destine o referido resultado, integralmente, à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais (Lei nº 9.532/97, art. 15 3º, alterado pela Lei nº 9.718/98, art. 10).

2 Base de apresentação e declaração de conformidade

As demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para as demonstrações financeiras intermediárias - Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) aprovado pela Resolução nº 1.174/2009, do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Estas demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas, mas com a evidenciação das alterações relevantes ocorridas no período. Portanto, estas demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da Entidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2016, que contemplam o conjunto completo das notas explicativas.

3 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem provisões para perdas em processos cíveis, fiscais e trabalhistas (nota explicativa nº 14) e os passivos e premissas relativos a planos de benefícios pós-emprego (nota explicativa nº 22). Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua realização ou liquidação. A administração revisa essas estimativas pelo menos anualmente.

Não há julgamentos críticos que afetem as demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho de 2016.

4 Base de mensuração

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

5 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

6 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis utilizadas na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias são basicamente as mesmas adotadas na preparação das demonstrações financeiras anuais da Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

7 Caixa e equivalentes de caixa

São disponibilidades imediatas em caixa e em contas correntes bancárias e aplicações financeiras com vencimento de até 90 dias, cuja posição nos exercício findos em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016, se encontra a seguir descrita:

	30/06/2017	31/12/2016
Caixa	6	
Contas bancárias (a)	51	51
Aplicações financeiras (b)	7.691	2.837
Ajuste de disponibilidade (c)	(2.231)	-
	<u>5.517</u>	<u>2.888</u>

- (a) São disponibilidades imediatas em contas-correntes bancárias, cujas posições, em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016, se encontram a seguir descritas:

	30/06/2017	31/12/2016
Banco do Brasil S.A.	5	8
Caixa Econômica Federal	46	43
	51	51

- (b) Representadas por recursos mantidos nos fundos relacionados abaixo, com taxa de remuneração média de 0,7149% a 1,122% ao mês. Tais recursos são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade:

Instituição financeira	Nome do fundo	30/06/2017	31/12/2016
Caixa Econômica Federal	Fundo de investimento	1.256	1.188
Banco do Brasil S.A.	BB CP 50 Mil	6.435	1.649
		7.691	2.837

- (c) Os valores relativos à CSN a comprovar, classificados no passivo circulante, são recursos destinados a execução de programas e projetos com o SEBRAE Nacional. Os recursos vinculados a convênios foram segregados da rubrica "Caixa e equivalentes de caixa", por não representarem recursos livres de movimentação, os valores estão apresentados na nota explicativa nº 9.

8 Recursos vinculados a convênios e contratos

	30/06/2017	31/12/2016
Convênios e programas		
Convênio Miraella	304	237
Convênio Coop. Crédito	1	1
Convênio Promove Varejo	155	346
Convênio Semana Empreendedorismo	164	412
Convênio Oficina Sebrae EMP.	166	394
Convênio Seminário Rural	1.070	1.285
Convênio Projeto Café – Suder	1.155	998
	3.015	3.673

Correspondem a recursos vinculados aos programas, projetos e convênios sob 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.

Os saldos das contas vinculadas compreendem a soma dos aportes financeiros de parceiros e a contrapartida do próprio SEBRAE/RO. A utilização de conta única para movimentação e aporte financeiro é prevista nos contratos dos convênios. As obrigações com parceiros, em face dos depósitos recebidos, são registradas nas rubricas "obrigações com convênios e contratos", detalhadas nas notas explicativas nº 13.

9 Transações com partes relacionadas

São definidas como partes relacionadas os seguintes entes:

- Governo Federal
- Quaisquer entidades integrantes do Sistema SEBRAE
- Pessoal-chave da Administração
- Fundo de Previdência Provada (SEBRAEPREV)

As transações com as partes relacionadas estão resumidas conforme a seguir:

Contribuição Social Ordinária - CSO

Valores distribuídos às unidades do SEBRAE com base no Orçamento Anual e Plano Plurianual, onde consta o detalhamento dos recursos financeiros, das metas físicas e das unidades responsáveis para cada ação dos projetos das atividades.

Contribuição Social Nacional - CSN

Valores diretamente vinculados à execução de projetos específicos.

a. Créditos com o Sistema SEBRAE

	30/06/2017	31/12/2016
Recursos CSN a receber	-	139
Recursos CSO a receber	2.441	11.311
	<u>2.441</u>	<u>11.450</u>

b. Obrigações com o Sistema SEBRAE

	30/06/2017	31/12/2016
CSN a comprovar	2.231	-
CSN a devolver	-	278
	<u>2.231</u>	<u>278</u>

c. Transações de resultado

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
Transações no resultado - Contribuição social				
CSO	7.339	14.701	9.478	18.069
CSN	1.955	2.334	798	1.206
	<u>9.294</u>	<u>17.035</u>	<u>10.276</u>	<u>19.275</u>

d. Operações com pessoal-chave da Administração

	30/06/2017	30/06/2016
Remuneração	412	413
Benefícios	81	71
	<u>493</u>	<u>484</u>

10 Imobilizado

	Saldo em 31/12/2016	Adições	Baixas	Saldo em 30/06/2017
Custo				
Terrenos	9.964			9.964
Edificações	3.891			3.891
Móveis e utensílios	1.265	113		1.378
Veículos e acessórios	679			679
Máquinas e equipamentos	759		(1)	758
Equipamentos de informática	1.558	10	(4)	1.564
	<u>18.116</u>	<u>123</u>	<u>(5)</u>	<u>18.234</u>
Depreciação acumulada				
Edificações	(2.160)	(78)		(2.238)
Móveis e utensílios	(680)	(43)		(723)
Veículos e acessórios	(394)	(54)		(448)
Máquinas e equipamentos	(377)	(28)	1	(404)
Equipamentos de informática	(1.045)	(117)	4	(1.158)
	<u>(4.656)</u>	<u>(320)</u>	<u>5</u>	<u>(4.971)</u>
Imobilizado líquido	<u>13.460</u>	<u>(197)</u>	<u>0</u>	<u>13.263</u>

As variações do imobilizado refere-se as depreciações, baixas e adições ocorridas no período.

11 Contas a pagar a fornecedores e outros

O valor de R\$ 164 presente em 30/06/2017 refere-se, em sua maior parte, aos serviços de instrutoria e consultoria. O prazo de pagamento tem sido de 15 dias após a apresentação do documento fiscal à Unidade de Finanças, salvo quando serviço encontra-se com pendências.

12 Obrigações sociais e trabalhistas

	30/06/2017	31/12/2016
INSS a recolher	266	273
FGTS a recolher	82	102
	<u>348</u>	<u>375</u>

13 Obrigações com convênios e contratos

	30/06/2017	31/12/2016
Convênio Miraella Mais Leite	72	41
Convênio Promove Varejo	38	142
Convênio Semana Empreendedorismo	45	66
Convênio Oficina Sebrae Empreendedorismo	69	146
Convênio Seminário Rural	308	398
Convênio Projeto Café – Suder	596	544
Convênio Cooperativa de Crédito	1	1
	1.128	1.338

Referem-se a recursos recebidos de parceiros nos respectivos convênios, que serão utilizados na execução de projetos. Após a execução e comprovação dos gastos efetuados, esses montantes serão apropriados ao resultado como receitas de convênios, subvenções e auxílios.

14 Provisões trabalhistas

	30/06/2017	31/12/2016
Férias e encargos (a)	1.576	1.940
13º salário e encargos (a)	514	-
Remuneração variável (b)	390	582
	2.480	2.522

- (a) Corresponde às provisões de férias e os respectivos encargos sociais pertinentes e foram constituídas em função dos direitos adquiridos pelo quadro de pessoal até a data do balanço.
- (b) A provisão para remuneração variável (produtividade) representa a participação de empregados e administradores a título de gratificações de desempenho, das metas de resultados institucionais, cumprimento dos limites orçamentários e os resultados por equipes. A provisão não está atrelada ao superávit ou déficit, mas sim aos cumprimentos das metas. Desta forma, a remuneração variável está sendo provisionada mensalmente.

15 Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

	Trabalhistas	Cíveis	Atuário	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2016	265	62	13	340
(+) Complemento de provisão	(156)	-	-	(156)
Saldo em 30 de junho de 2017	109	62	13	184

16 Patrimônio líquido

a. Patrimônio social

O patrimônio social é composto substancialmente de superávits e/ou déficits apurados ao longo do período/exercício. Os déficits são incorporados ao patrimônio social no exercício seguinte, por determinação estatutária.

b. Ajuste de avaliação patrimonial

No exercício findo em 31 de dezembro de 2010, a administração aplicou, com base no laudo de empresa especializada, o custo atribuído de terrenos e edificações que possuíam seus valores contábeis substancialmente fora dos valores de mercado. O referido laudo de avaliação, realizado com base em 31 de dezembro de 2010, determinou o seu valor justo em 1º de janeiro de 2010, conforme permitido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil. O saldo da referida rubrica é realizado com base nas depreciações e baixas dos respectivos bens avaliados, sendo transferida para o patrimônio social.

17 Receita de empresas beneficiadas

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01//2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01//2016 a 30/06/2016
Treinamento	153	207	116	163
Consultoria	219	263	60	73
Feiras	363	445	302	379
Palestras	8	8	-	-
EMPRETEC	5	12	1	1
Outras receitas de empresas beneficiadas	3	5	1	1
	751	940	480	617

As receitas de empresas beneficiadas são oriundas das vendas de serviços por parte do SEBRAE/RO que estão alocadas no orçamento anual da instituição com valores e metas a serem alcançadas.

18 Receita de convênios, subvenções e auxílios financeiros

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01//2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01//2016 a 30/06/2016
Convênio Miraella Mais Leite	-	29	30	61
Convênio Promove Varejo	117	120	-	-
Convênio Semana Empreendedorismo	32	38	-	-
Convênio Oficina Sebrae Empreendedorismo	92	92	-	-
Convênio Seminário Rural	78	154	-	-
Convênio Cooperativa de Crédito	-	-	-	-
Convênio Prefeitura Ariquemes	-	-	6	6
	319	433	36	67

19 Pessoal, encargos e benefícios sociais

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01//2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01//2016 a 30/06/2016
Salários e proventos	2.451	4.885	2.569	4.812
13º salário	206	407	213	412
Férias	277	439	536	823
Encargos trabalhistas	897	1.706	1.007	1.837
Benefícios	741	1.527	712	1.426
Outros gastos com pessoal	741	878	42	72
	5.313	9.842	5.079	9.382

O aumento significativo em Outros Gastos de Pessoal está ligado ao Programa de Desligamento Incentivado –PDI. Aderiram ao programa sete empregados e destes dois se desligaram durante o segundo trimestre de 2017. Os demais irão se deligar do Sebrae/RO no terceiro trimestre de 2017.

20 Serviços profissionais e contratados

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01//2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01//2016 a 30/06/2016
Instrutoria e consultoria	1.505	2.332	667	1.024
Serviços técnicos especializados	480	627	317	415
Manutenção, segurança e limpeza	325	623	502	1.564
Demais serviços contratados	836	1.160	491	816
Encargos sociais sobre serviços de terceiros	18	26	18	20
	3.164	4.768	1.996	3.839

21 Custos e despesas de operacionalização

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01//2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01//2016 a 30/06/2016
Diárias e hospedagem	726	1.058	783	1.078
Passagens e transportes	853	1.033	900	1.114
Aluguéis e encargos	419	634	366	531
Divulgação e publicidade	495	619	337	473
Serviços gráficos	368	566	85	141
Serviços de comunicação	218	376	191	341
Material de consumo	126	240	103	621
Demais custos e despesas	229	425	206	383
	3.434	4.951	2.971	4.682

22 Receita e despesas financeiras

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01//2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01//2016 a 30/06/2016
Receitas financeiras				
Rendimentos sobre recursos ordinários	532	1.095	434	779
Rendimentos sobre recursos próprios	15	25	13	57
	<u>547</u>	<u>1.120</u>	<u>447</u>	<u>836</u>
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(6)	(8)	(2)	(3)
Juros e multas				
Comissões sobre cartões de crédito	(13)	(16)	(7)	(9)
Descontos concedidos				
	<u>(19)</u>	<u>(24)</u>	<u>(9)</u>	<u>(12)</u>
	<u>528</u>	<u>1.096</u>	<u>438</u>	<u>824</u>

23 Instrumentos financeiros

A Entidade está potencialmente exposta, em virtude de suas atividades, aos seguintes riscos financeiros: risco de crédito, risco de mercado e risco de liquidez.

Não houve qualquer alteração substancial na exposição aos riscos de instrumentos financeiros da Entidade, seus objetivos, políticas e processos para a gestão desses riscos ou os métodos utilizados para mensurá-los a partir de períodos anteriores.

24 Benefícios pós emprego - previdência complementar

A Entidade oferece plano de benefícios de previdência privada, denominado SEBRAEPREV - Instituto SEBRAE de Seguridade Social, implantado durante o exercício de 2004.

O SEBRAEPREV é um plano de benefícios do tipo Contribuição Definida, durante o período de carência, tais como o Benefício de Risco e a Renda Mensal e Vitalícia, patrocinado pelas unidades que compõem o Sistema SEBRAE e que celebrarem Convênio de Adesão, conforme disposto no Regulamento. As obrigações do plano são as seguintes:

- Pagamento de renda mensal vitalícia com opção de reversibilidade ao cônjuge para os Participantes que optarem pela Letra (c) do Inciso 2º do Art.º 55; e
- O custeio do benefício de risco é de responsabilidade do Patrocinador e qualquer insuficiência constatada na conta do benefício de risco é de responsabilidade exclusiva dos Patrocinadores.

Para a manutenção deste plano de benefícios são efetuadas contribuições mensais, conforme segue:

- A contribuição básica do participante corresponde a um percentual de 1% a 7% do salário de contribuição excedente a 15 vezes o valor de referência previdenciário.
- A contribuição básica do SEBRAE/NA é mensalmente obrigatória e corresponde a 100% da contribuição básica do participante, efetuada pelo seu respectivo participante patrocinado e participante mandatário.

Cabe ao patrocinador fundador (SEBRAE/NA) o aporte inicial do serviço passado, em pagamento único, que ficará num fundo específico do SEBRAEPREV denominado Fundo de Aporte Inicial de Serviço Passado, que será creditado mensalmente na conta do participante, em valor idêntico ao da contribuição do participante.

A seguir os valores de contribuições do patrocinador e participantes para os períodos:

Contribuições	30/06/2017	30/06/2016
Participantes	235	229
Básica	184	176
Serviço passado	13	16
Voluntária	38	37
Patrocinador	189	182
Básica	183	176
Benefício de risco	6	6

CONTADOR

Roseane Camurça da Silva
Roseane Camurça da Silva
CRC/RO - 5386/O-8

DIRETORES

Valdemar Camata Junior
Carlos Berti Niemeyer
Samuel da Silva Almeida