



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

Demonstrações financeiras intermediárias
em 30 de setembro 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 setembro de 2017 e 31 de dezembro de 2016

(em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/09/2017	31/12/2016	Passivo	Nota	30/09/2017	31/12/2016
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	4.911	2.888	Fornecedores	11	578	420
Créditos a receber		790	163	Obrigações sociais e trabalhistas		442	694
Recursos vinculados a convênios e contratos	8	3.433	3.673	Obrigações com convênios e contratos	13	574	1.338
Transações com convênios a executar		23	199	Provisões trabalhistas	14	2.622	2.522
Créditos com o sistema SEBRAE	9	2.471	11.451	Obrigações com o sistema SEBRAE	9	2.065	278
Outros créditos		324	286				
Despesas antecipadas		11	18	Total do passivo circulante		6.281	5.252
Total do ativo circulante		11.963	18.678				
				Não circulante			
Não circulante				Provisões para riscos cíveis, fiscais, trabalhistas e atuariz	15	184	340
Depósitos e cauções		119	134				
Aplicações financeiras		14.399	8.394	Total do passivo não circulante		184	340
Imobilizado	10	13.534	13.460				
Total do ativo não circulante		28.052	21.988	Total do passivo		6.465	5.592
				Patrimônio líquido	16		
Total do ativo		40.015	40.666	Superávit / déficit acumulado		23.127	24.605
				Ajustes de avaliação patrimonial		10.382	10.428
				Reserva de subvenção		41	41
				Total do patrimônio líquido		33.550	35.074
				Total do passivo e patrimônio líquido		40.015	40.666

CONTADOR

DIRETORES

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

Valdemar Camata Junior
Carlos Berti Niemeyer
Samuel da Silva Almeida



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

Demonstrações dos resultados

Para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2017 e 2016

(em milhares de Reais)

		01/07/2017	01/01/2017	01/07/2016	01/01/2016
	Nota	a 30/09/2017	a 30/09/2017	a 30/09/2016	a 30/09/2016
Receitas operacionais					
Contribuições sociais	9	9.339	26.374	21.400	40.675
Receitas de empresas beneficiadas	17	1.021	1.961	358	975
Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros	18	483	916	111	178
Outras receitas operacionais		44	391	68	517
		<u>10.887</u>	<u>29.642</u>	<u>21.937</u>	<u>42.345</u>
Despesas operacionais					
Pessoal, encargos e benefícios sociais	19	(5.734)	(15.576)	(4.880)	(14.263)
Serviços profissionais e contratados	20	(3.094)	(7.861)	(2.673)	(6.512)
Custos e despesas de operacionalização	21	(3.813)	(8.764)	(2.688)	(7.370)
Encargos diversos		(28)	(103)	(43)	(325)
Provisões		-	(15)	211	(592)
Depreciação		(160)	(480)	44	(251)
Outras despesas operacionais		(7)	(98)	(192)	(473)
		<u>(12.836)</u>	<u>(32.897)</u>	<u>(10.221)</u>	<u>(29.786)</u>
(Déficit) Superávit antes do resultado financeiro		<u>(1.949)</u>	<u>(3.255)</u>	<u>11.716</u>	<u>12.559</u>
Receitas financeiras	22	669	1.789	437	1.274
Despesas financeiras	22	(33)	(58)	(8)	(20)
Resultado financeiro líquido		<u>636</u>	<u>1.731</u>	<u>429</u>	<u>1.254</u>
Superávit do período		<u>(1.313)</u>	<u>(1.524)</u>	<u>12.145</u>	<u>13.813</u>

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



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

Demonstrações dos resultados abrangentes

Para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2016 e 2015

(em milhares de Reais)

	01/07/2017 a 30/09/2017	01/01/2017 a 30/09/2017	01/07/2016 a 30/09/2016	01/01/2016 a 30/09/2016
Superávit do período	(1.313)	(1.524)	12.145	13.813
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	<u>(1.313)</u>	<u>(1.524)</u>	<u>12.145</u>	<u>13.813</u>

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



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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro 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	13.813	-	-	13.813
Realização dos ajustes de avaliação patrimonial	46	(46)	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2016	24.720	10.443	41	35.204
Saldos em 1º de janeiro de 2017	24.605	10.428	41	35.074
Superávit do período	(1.524)	-	-	(1.524)
Realização dos ajustes de avaliação patrimonial	46	(46)	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2017	23.127	10.382	41	33.550

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



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

Demonstrações dos fluxos de caixa

Para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2017 e 2016

(em milhares de Reais)

	30/09/2017	30/09/2016
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do período	(1.524)	13.813
Ajustes no resultado:		
Depreciação	480	438
Rendimento de aplicações financeiras	(1.005)	(726)
Valor residual da baixa de imobilizado	6	85
Provisões para riscos cíveis, fiscais, trabalhistas e atuarial	(156)	480
	<u>(2.199)</u>	<u>14.090</u>
Redução (aumento) nos ativos		
Créditos a receber	(627)	(77)
Recursos vinculados a convênios e contratos	240	(5.114)
Transações com convênios a executar	175	44
Créditos com o sistema SEBRAE	8.980	(11.006)
Outros créditos	(38)	(356)
Despesas antecipadas	7	4
Depósitos e cauções	15	(41)
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores	159	143
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	(252)	89
Obrigações com convênios e contratos	(764)	1.632
Provisões trabalhistas	100	1.219
Obrigações com o sistema SEBRAE	1.787	(232)
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	<u>7.583</u>	<u>395</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aplicações financeiras	(5.000)	
Resgate de aplicações financeiras		
Adições ao imobilizado	(560)	(702)
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de investimento	<u>(5.560)</u>	<u>(702)</u>
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa	<u>2.023</u>	<u>(307)</u>
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>4.911</u></u>	<u><u>2.449</u></u>

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



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

Balanco Orçamentário em 30 de Setembro de 2017 e 2016

(em milhares de Reais)

Receitas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		%	%	%	%
		Previsão Original (b)	Execução (c)				
Receitas Correntes							
Contribuição Social Ordinária-CSO	38.755	29.489	22.118	75,00%	57,07%		109,21%
Contribuição Social Nacional-CSN	1.921	8.982	4.255	47,37%	221,50%		120,72%
Convênios (Parceiros + Sebrae/NA)	178	1.761	916	52,02%	514,61%		118,90%
Aplicações Financeiras	1.274	2.000	1.789	89,45%	140,42%		36,02%
Empresas Beneficiadas	975	2.270	1.961	86,39%	201,13% /		33,96%
Outras Receitas	59	68	444	652,94%	752,54%		
Total Receitas Correntes	43.162	44.570	31.483	70,64%	72,94%		112,75%
Déficit Corrente			933				
Receitas de Capital							
Alienação de Bens	43	-	-	0,00%	0,00%		84,93%
Operações de Crédito	-	-	-	0,00%	0,00%		0,00%
Total Receitas Capital	43	-	-	-	-		84,93%
Saldo de Exercícios Anteriores	-	10.000	-	0,00%	0,00%		0,00%
Receitas Totais	43.205	54.570	31.483	57,69%	72,87%		60,56%
Déficit Total			1.564				
Total Geral	43.205	54.570	33.047	60,56%	76,49%		76,49%

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



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 15) 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 setembro 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 setembro de 2017 e 31 de dezembro de 2016, se encontra a seguir descrita:

	30/09/2017	31/12/2016
Caixa	7	
Contas bancárias (a)	37	51
Aplicações financeiras (b)	6.932	2.837
Ajuste de disponibilidade (c)	<u>(2.065)</u>	<u>-</u>
	<u>4.911</u>	<u>2.888</u>

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



	30/09/2017	31/12/2016
Banco do Brasil S.A.	4	8
Caixa Econômica Federal	33	43
	<u>37</u>	<u>51</u>

- (b) Representadas por recursos mantidos nos fundos relacionados abaixo, com taxa de remuneração média de 0,5607% a 0,8442% ao mês. Tais recursos são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade:

Instituição financeira	Nome do fundo	30/09/2017	31/12/2016
Caixa Econômica Federal	Fundo de investimento	1.285	1.188
Banco do Brasil S.A.	BB CP-50 Mil	5.647	1.649
		<u>6.932</u>	<u>2.837</u>

- (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

	30/09/2017	31/12/2016
Convênios e programas		
Convênio Miraella	247	237
Convênio Coop. Crédito	1	1
Convênio Promove Varejo	-	346
Convênio Semana Empreendedorismo	-	412
Convênio Oficina Sebrae EMP.	-	394
Convênio Seminário Rural	-	1.285
Convênio Projeto Café – Suder	765	998
Convênio Cafeicultura – Seagri	355	-
Recursos Vinculados a CSN	2.065	-
	<u>3.433</u>	<u>3.673</u>

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

	30/09/2017	31/12/2016
Recursos CSN a receber	-	139
Recursos CSO a receber	2.471	11.312
	<u>2.471</u>	<u>11.451</u>

b. Obrigações com o Sistema SEBRAE

	30/09/2017	31/12/2016
CSN a comprovar	2.065	-
CSN a devolver	-	278
	<u>2.065</u>	<u>278</u>

c. Transações de resultado

	01/07/2017 a 30/09/2017	01/01/2017 a 30/09/2017	01/07/2016 a 30/09/2016	01/01/2016 a 30/09/2016
Transações no resultado - Contribuição social				
CSO	7.417	22.118	20.685	38.754
CSN	1.922	4.256	715	1.921
	<u>9.339</u>	<u>26.374</u>	<u>21.400</u>	<u>40.675</u>

d. Operações com pessoal-chave da Administração

	30/09/2017	30/09/2016
Remuneração	614	631
Benefícios	121	105
	<u>735</u>	<u>736</u>

10 Imobilizado

	Saldo em 31/12/2016	Adições	Baixas	Saldo em 30/09/2017
Custo				
Terrenos	9.964			9.964
Edificações	3.891			3.891
Móveis e utensílios	1.265	550	(143)	1.671
Veículos e acessórios	679			679
Máquinas e equipamentos	759		(18)	741
Equipamentos de informática	1.558	10	(4)	1.564
	<u>18.116</u>	<u>560</u>	<u>(165)</u>	<u>18.510</u>
Depreciação acumulada				
Edificações	(2.160)	(117)		(2.276)
Móveis e utensílios	(680)	(67)	137	(610)
Veículos e acessórios	(394)	(81)		(475)
Máquinas e equipamentos	(377)	(42)	18	(401)
Equipamentos de informática	(1.045)	(173)	4	(1.214)
	<u>(4.656)</u>	<u>(480)</u>	<u>159</u>	<u>(4.976)</u>
Imobilizado líquido	<u>13.460</u>	<u>80</u>	<u>(6)</u>	<u>13.534</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\$ 578 presente em 30/09/2017 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

	30/09/2017	31/12/2016
INSS a recolher	233	273
FGTS a recolher	57	101
Obrigações Fiscais a recolher	152	320
	<u>442</u>	<u>694</u>

13 Obrigações com convênios e contratos

	30/09/2017	31/12/2016
Convênio Cafeicultura Seagri	145	-
Convênio Miraella Mais Leite	74	41
Convênio Promove Varejo	-	142
Convênio Semana Empreendedorismo	-	66
Convênio Oficina Sebrae Empreendedorismo	-	146
Convênio Seminário Rural	-	398
Convênio Projeto Café – Suder	354	544
Convênio Cooperativa de Crédito	1	1
	<u>574</u>	<u>1.338</u>

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. Neste terceiro trimestre/2017 os convênios CV.043 – Promove Varejo, CV.044 – Seminário Rural, CV.045 – Semana do Empreendedorismo e CV.061 – Oficina Sebrae foram encerrados, sendo suas prestações de contas devidamente encaminhadas a SUDER.

14 Provisões trabalhistas

	30/09/2017	31/12/2016
Férias e encargos (a)	1.379	1.939
13º salário e encargos (a)	673	-
Remuneração variável (b)	570	583
	<u>2.622</u>	<u>2.522</u>

- (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	<u>265</u>	<u>62</u>	<u>13</u>	<u>340</u>
(+) Complemento de provisão	(156)	-	-	<u>(156)</u>
Saldo em 30 de setembro de 2017	<u>109</u>	<u>62</u>	<u>13</u>	<u>184</u>

Existem outras contingências passivas envolvendo questões cíveis e trabalhistas avaliadas pelos assessores jurídicos da Entidade como de risco possível, no montante de R\$ 1.904, respectivamente, para quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

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

	01/07/2017 a 30/09/2017	01/01/2017 a 30/09/2017	01/07/2016 a 30/09/2016	01/01/2016 a 30/09/2016
Treinamento	92	298	70	233
Consultoria	450	714	118	191
Feiras	402	847	144	523
Palestras	37	45	-	-
EMPRETEC	35	47	6	7
Outras receitas de empresas beneficiadas	5	10	20	21
	1.021	1.961	358	975

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

	01/07/2017 a 30/09/2017	01/01/2017 a 30/09/2017	01/07/2016 a 30/09/2016	01/01/2016 a 30/09/2016
Convênio Projeto Café Suder	262	262	-	-
Convênio Miraella Mais Leite	29	58	29	90
Convênio Promove Varejo	-	119	-	-
Convênio Semana Empreendedorismo	-	38	-	-
Convênio Oficina Sebrae Empreendedorismo	-	93	-	-
Convênio Seminário Rural	130	284	-	-
Convênio Cooperativa de Crédito	62	62	-	-
Convênio Prefeitura Ariquemes	-	-	12	18
Convênio Pref. Colorado do Oeste	-	-	15	15
Convênio Pref. Espigão D'Oeste	-	-	20	20
Convênio Pref. Castanheira	-	-	35	35
	483	916	111	178

19 Pessoal, encargos e benefícios sociais

	01/07/2017 a 30/09/2017	01/01/2017 a 30/09/2017	01/07/2016 a 30/09/2016	01/01/2016 a 30/09/2016
Salários e proventos	(2.219)	(7.104)	(2.542)	(7.354)
13º salário	(207)	(614)	(263)	(674)
Férias	(289)	(728)	(394)	(1.216)
Encargos trabalhistas	(783)	(2.489)	(972)	(2.809)
Benefícios	(729)	(2.256)	(707)	(2.134)
Outros gastos com pessoal	(1.507)	(2.385)	(2)	(76)
	(5.734)	(15.576)	(4.880)	(14.263)

O aumento significativo em Outros Gastos de Pessoal está ligado ao Programa de Desligamento Incentivado –PDI. Aderiram ao programa sete empregados e todos se desligaram no terceiro trimestre de 2017.

20 Serviços profissionais e contratados

	01/07/2017 a 30/09/2017	01/01/2017 a 30/09/2017	01/07/2016 a 30/09/2016	01/01/2016 a 30/09/2016
Instrutoria e consultoria	(1.592)	(3.924)	(879)	(1.903)
Serviços técnicos especializados	(702)	(1.328)	(301)	(716)
Manutenção, segurança e limpeza	(273)	(896)	(504)	(2.068)
Demais serviços contratados	(494)	(1.654)	(971)	(1.787)
Encargos sociais sobre serviços de terceiros	(33)	(59)	(18)	(38)
	(3.094)	(7.861)	(2.673)	(6.512)

O aumento refere-se principalmente as despesas Instrutoria e Consultoria, destacamos as despesas com consultoria para atender o Programa Sebraetec 2016 no motante de R\$ 890 mil e o Convênio Cafeicultura da SUDER no motante de R\$ 262 mil visando o desenvolvimento da cafeicultura rondoniense com foco na melhoria da qualidade, produtividade para elevação da margem de ganhos na comercialização e a sustentabilidade dos empreendimentos rurais.

21 Custos e despesas de operacionalização

	01/07/2017 a 30/09/2017	01/01/2017 a 30/09/2017	01/07/2016 a 30/09/2016	01/01/2016 a 30/09/2016
Diárias e hospedagem	(791)	(1.849)	(704)	(1.783)
Passagens e transportes	(1.144)	(2.177)	(622)	(1.736)
Aluguéis e encargos	(530)	(1.164)	(325)	(856)
Divulgação e publicidade	(186)	(804)	(253)	(726)
Serviços gráficos	(630)	(1.196)	(215)	(356)
Serviços de comunicação	(174)	(550)	(234)	(575)
Material de consumo	(145)	(385)	(136)	(756)
Demais custos e despesas	(213)	(639)	(199)	(582)
	(3.813)	(8.764)	(2.688)	(7.370)

O aumento refere-se principalmente as despesas com serviços gráficos (apostilas, blocos, certificados, pastas, cadernos, panfletos) para atender a demanda dos projetos, programas e



convênios do Serbae/RO. Podemos destacar o montante de R\$ 468 mil para o Projeto JEPP – Jovem Empreendedor destinado a fomentar a educação e a cultura empreendedora para alunos do ensino fundamental.

22 Receita e despesas financeiras

	01/07/2017 a 30/09/2017	01/01/2017 a 30/09/2017	01/07/2016 a 30/09/2016	01/01/2016 a 30/09/2016
Receitas financeiras				
Rendimentos sobre recursos ordinários	644	1.739	415	1.194
Rendimentos sobre recursos próprios	25	50	22	80
	<u>669</u>	<u>1.789</u>	<u>437</u>	<u>1.274</u>
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(16)	(25)	(2)	(6)
Juros e multas			(1)	(1)
Comissões sobre cartões de crédito	(17)	(33)	(5)	(13)
Descontos concedidos				
	<u>(33)</u>	<u>(58)</u>	<u>(8)</u>	<u>(20)</u>
	<u>636</u>	<u>1.731</u>	<u>429</u>	<u>1.254</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	30/09/2017	30/09/2016
Participantes	342	344
Básica	267	264
Serviço passado	17	23
Voluntária	58	57
Patrocinador	275	272
Básica	266	263
Benefício de risco	9	9

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