



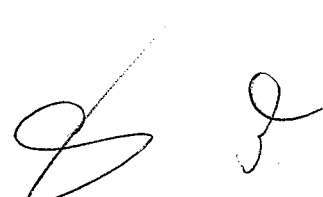
Serviço de Apoio às
Micro e Pequenas
Empresas do Estado
do Tocantins -
SEBRAE/TO

**Informações contábeis
intermediárias em 30 de
setembro de 2017**



Conteúdo

Balanço patrimonial	4
Balanço Orçamentário	5
Demonstração do resultado	6
Demonstração do Resultado Abrangente	7
Demonstração do fluxo de caixa – Método indireto	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Notas Explicativas	10



Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Tocantins
Unidade de Gestão Orçamentária Controle e Contabilidade

Presidente do Conselho Deliberativo Estadual

Pedro José Ferreira

Diretor Superintendente

Omar Antônio Hennemann

Diretor Técnico

Higino Julia Piti

Diretor de Administração e Finanças

Jarbas Luis Meurer

Gerente da Unidade de Gestão Orçamentária, Controle e Contabilidade

Pedro Júnior da Rocha Silva


Contador Responsável pela elaboração

Andréia Rodrigues Facundes – CRC TO 001961/O-1

Sebrae/TO – Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Tocantins

102 Norte, Avenida LO – 4 Lote 1, Conjunto 1 – Plano Diretor Norte

Tel.: (63) 3219 3348

www.to.sebrae.com.br

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Tocantins - SEBRAE/TO

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	4	7.196	5.914	Benefícios a empregados de curto prazo e obrigações fiscais	9	640	966
Aplicações financeiras	5	1.705	1.613	Obrigações com convênios e contratos	10	671	769
Numerários vinculados a convênios e programas	6	1.659	2.468	Contas a pagar a fornecedores e outras	11	1.192	1.988
Valores a receber	7	962	1.247	Obrigações sobre a folha de pagamento	12	2.294	946
Adiantamentos concedidos		296	10	Obrigações com o Sistema SEBRAE	15,b	1.191	1.690
Créditos com o Sistema SEBRAE	15.a	2.470	2.863			5.988	6.359
Outros créditos		292	332				
Transações com convênios a executar		175	452				
		14.755	14.899				
Não circulante				Não circulante			
Imobilizado	8	9.074	9.214	Doações e subvenções a apropriar	13.1	1.245	1.245
				Provisões para riscos civis, fiscais e trabalhistas	13.2	128	83
		9.074	9.214			1.373	1.328
				Patrimônio líquido	14		
				Superávits acumulados		13.471	8.538
				Superávit do período		44	4.913
				Ajustes de avaliação patrimonial		2.953	2.975
						16.468	16.426
Total do ativo		23.829	24.113	Totais do passivo e do patrimônio líquido		23.829	24.113

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

SEBRAE/TO - Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Tocantins

Balancos Orçamentário em 30 de Setembro de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

Período: Janeiro a Setembro de 2017										Balanco Orçamentário - Sebrae/TO				R\$ mil	
Receitas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		Execução (c)	Δ % (c/b)	Δ % (c/a)	Despesas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		Δ % (c/b)	Δ % (c/a)			
		Previsão Original (b)	Execução (c)						Previsão Original (b)	Execução (c)					
Receitas Correntes	28.988	49.537	34.564	69,8	19,2	Despesas Correntes	24.758	46.718	39.563	71,8	35,6				
Contribuição Social Ordinária-CSO	21.921	29.489	22.118	75,0	0,9	Pessoal, Encargos e Benefícios	14.054	16.558	14.964	90,4	6,5				
Contribuição Social do Sebrae/NA-CSN	3.653	13.109	8.124	62,0	122,4	Serviços Profissionais e Contratados	5.574	19.092	13.127	68,8	135,5				
Convênios (Parceros + Sebrae/NA)	24	1.500	214	14,3	791,7	Demais Despesas Operacionais	4.516	8.028	5.108	63,6	13,1				
Aplicações Financeiras	1.013	450	679	150,9	-33,0	Encargos Diversos	409	3.040	363	11,9	-11,2				
Empresas Beneficiadas	1.909	4.539	3.017	66,5	58,0	Transferências	206	0	0	0,0	0,0				
Outras Receitas	468	450	412	91,6	-12,0										
Déficit Corrente						Superávit Corrente	4.229		1.002						
Receitas de Capital	0	0	761	0	0,0	Despesas de Capital	195	884	569	64,4	191,8				
Alienação de Bens	0	0	0	0,0	0,0	Investimentos / Outros	25	714	418	58,5	16,0				
Oper. Crédito / Receb. Empréstimos	0	0	761	0,0	0,0	Amortização de Empréstimos	170	170	151	88,8	0,0				
Saldo de Execução Anterior		2.000				Fundo de Reserva		3.935							
Receitas Totais	28.988	51.537	35.325	68,5	21,9	Despesas Totais	24.954	51.537	34.131	66,2	36,8				
Déficit Total						Superávit Total	4.034		1.194						
Total Geral	28.988	51.537	35.325	68,5	21,9	Total Geral	28.988	51.537	35.325	68,5	21,9				

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Tocantins - SEBRAE/TO

Demonstrações do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	Nota	Períodos de três meses findo em:		Períodos de nove meses findo em:	
		30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Receitas operacionais					
Receita com Contribuição Social (CSO)	16	7.418	7.393	22.118	21.921
Receita com Contribuição Social (CSN)	16	3.614	2.012	8.124	3.653
Receita de Empresas Beneficiadas	17	941	1.002	3.017	1.908
Receita de convênios, subvenções e auxílios financeiros	18	31	25	214	25
Outras receitas operacionais	19	138	270	436	759
		<u>12.142</u>	<u>10.702</u>	<u>33.909</u>	<u>28.266</u>
Despesas operacionais					
Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais	20	(4.940)	(4.561)	(14.965)	(14.054)
Despesas com serviços profissionais e contratados	21	(5.828)	(2.973)	(13.127)	(5.574)
Custos e despesas de operacionalização	22	(2.011)	(1.921)	(5.108)	(4.516)
Encargos Diversos		(82)	(94)	(281)	(293)
Despesas com provisões		(114)	(148)	(172)	(250)
Despesas com depreciação e amortização		(190)	(187)	(553)	(568)
Outras despesas operacionais		(277)	-	(283)	(385)
		<u>(13.442)</u>	<u>(9.884)</u>	<u>(34.489)</u>	<u>(25.640)</u>
Superávit (déficit) antes do resultado financeiro		<u>(1.300)</u>	<u>818</u>	<u>(580)</u>	<u>2.626</u>
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	23	187	432	679	1.013
Despesas financeiras		(19)	(10)	(55)	(29)
		<u>168</u>	<u>422</u>	<u>624</u>	<u>984</u>
Superávit (déficit) do período		<u>(1.132)</u>	<u>1.240</u>	<u>44</u>	<u>3.610</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Tocantins - SEBRAE/TO



Demonstrações do resultado abrangente

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

(Em milhares de Reais)

	Períodos de três meses findo em:		Períodos de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Superávit (déficit) do período	(1.132)	1.240	44	3.610
Outros componentes do resultado abrangente	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>(1.132)</u>	<u>1.240</u>	<u>44</u>	<u>3.610</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Tocantins - SEBRAE/TO

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Para o período findo em 30 de setembro de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	Nota	Período de nove meses findo em:	
		30/09/2017	30/09/2016
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit do período	14	44	3.610
Ajustes para reconciliar o déficit do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:			
Depreciação e amortização		553	462
Baixa do imobilizado		5	3
Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas		45	2
Fluxo de caixa das atividades operacionais		<u>647</u>	<u>4.077</u>
Redução (aumento) nos ativos			
Aplicações financeiras		(92)	(101)
Numerários vinculados a convênios e programas		809	(2.497)
Valores a receber		285	(258)
Créditos com o Sistema SEBRAE		392	341
Outros créditos		(247)	(196)
Transações com convênios a executar		277	175
		1.424	(2.536)
Aumento (redução) nos passivos			
Benefícios a empregados de curto prazo e obrigações fiscais		(326)	(250)
Obrigações com convênios e contratos		(98)	91
Contas a pagar a fornecedores e outras		(796)	(698)
Obrigações trabalhistas		1.348	(145)
Obrigações com o Sistema SEBRAE		(1.109)	2.829
		(981)	1.827
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais		<u>1.090</u>	<u>3.368</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Baixa do ativo imobilizado			106
Adições ao ativo imobilizado		(418)	(25)
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento		<u>(418)</u>	<u>81</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento			
Amortização de empréstimo		(151)	(170)
Empréstimo PDI		761	-
Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamento		<u>610</u>	<u>(170)</u>
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa		<u>1.282</u>	<u>3.279</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4	7.196	7.619
(-) Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4	5.914	4.340
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa		<u>1.282</u>	<u>3.279</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Tocantins - SEBRAE/TO

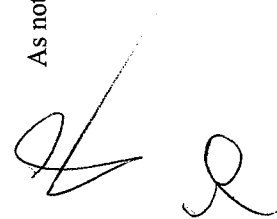
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Para o período findo em 30 de setembro de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	Superávits acumulados	Superávit/(déficit) do período	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2015	7.996	498	3.019	11.513
Incorporação do superávit/(déficit) do exercício anterior	498	(498)	-	-
Superávit/Déficit do período	3.610	3.610	-	3.610
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	32	-	(32)	-
Saldo em 30 de setembro de 2016	8.526	3.610	2.987	15.123
Saldo em 31 de dezembro de 2016	8.537	4.912	2.975	16.424
Incorporação do superávit/(déficit) do exercício anterior	4.912	(4.912)	-	-
Superávit/Déficit do período	33	44	-	44
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	33	-	(33)	-
Saldo em 30 de setembro de 2017	13.482	44	2.942	16.468

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

O Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Tocantins (“SEBRAE/TO” ou Entidade) é uma entidade associativa de direito privado, sem fins lucrativos, instituído sob a forma de serviço social autônomo, regulada por estatuto, tendo por objetivo fomentar o desenvolvimento sustentável, a competitividade e o aperfeiçoamento técnico das microempresas e das empresas de pequeno porte industriais, comerciais, agrícolas e de serviços, notadamente nos campos da economia, administração, finanças e legislação, da facilitação do acesso ao crédito, da capitalização e do fortalecimento do mercado secundário de títulos de capitalização daquelas empresas, da ciência, da tecnologia e do meio ambiente, da capacitação gerencial e da assistência social, em consonância com as políticas nacionais de desenvolvimento. A sede da Entidade está localizada à QD 102 Norte Av. LO-04 Conj. 02 nº 01 - Plano Diretor Norte - Palmas - TO.

O âmbito de atuação do SEBRAE/TO constitui-se no apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado de Tocantins, com vistas à melhoria do seu resultado e ao fortalecimento do seu papel social.

O SEBRAE/TO recebe recursos oriundos do SEBRAE/Nacional, que é o responsável pelos repasses de recursos aos Estados e ao Distrito Federal para manutenção de suas atividades e de seus projetos, conforme a Lei nº 8.154, de 28 de dezembro de 1990, mediante contribuição para fiscal das empresas privadas instaladas no País. Para a manutenção de suas atividades poderá, eventualmente, promover a venda de produtos e a prestação de serviços ligados aos seus objetivos, sendo os resultados auferidos aplicados integralmente na manutenção das atividades. As unidades do Sistema SEBRAE dos Estados e do Distrito Federal têm autonomias financeira, administrativa e contábil, sendo constituídas como entidades juridicamente autônomas.

A Entidade tem como associados:

- (1) Federação do Comércio de Bens, Serviços e Turismo do Estado do Tocantins
- (2) Federação da Agricultura e Pecuária do Estado do Tocantins
- (3) Federação das Indústrias do Estado do Tocantins
- (4) Federação das Associações Comerciais e Industriais do Estado do Tocantins
- (5) Banco do Brasil
- (6) Banco da Amazônia
- (7) Caixa Econômica Federal
- (8) Universidade Federal do Tocantins
- (9) Fundação Universidade do Tocantins
- (10) Governo do Estado do Tocantins (Secretaria Estadual da Indústria e Comércio)



O SEBRAE/TO é uma entidade isenta do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (Lei nº 9.532/97, art. 15 § 1º), por ser uma instituição sem fins lucrativos que presta serviços sociais autônomos para os quais foi instituída. Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente 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 (art. 15, § 3º, alterado pela Lei nº 9.718/98, art. 10º).

Estará fora do alcance da tributação somente o resultado relacionado com as finalidades essenciais das entidades sem fins lucrativos. Assim, os rendimentos e os ganhos de capital auferidos em aplicações financeiras de rendas fixa e variável não são abrangidos pela isenção (Lei nº 9.532/97, art. 12 § 2º e art. 15 § 2º).

Em relação à tributação da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), o inciso X do art. 14 e o inciso VI do art. 13, ambos da Medida Provisória nº 2.158-35/2001, determinam que as receitas da atividade própria são isentas para serviços sociais autônomos, criados ou autorizados por lei.

A Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB), por meio do art. 47 da Instrução Normativa nº 247/2002, definiu o conceito de receitas da atividade própria como sendo as derivadas das atividades próprias somente aquelas decorrentes de contribuições, doações, anuidades ou mensalidades fixadas por lei, assembleia ou estatuto, recebidas de associados ou mantenedores, sem caráter contraprestacional direto, destinadas ao seu custeio e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

Além de parecer do tributarista Dr. Roque Carrazza, que concluiu estar o SEBRAE sob a égide constitucional da imunidade tributária, a 13ª Vara Federal de Porto Alegre, em resposta a uma ação ordinária impetrada por uma unidade regional integrante do Sistema SEBRAE, expediu despacho/decisão de 1ª instância de que o art. 47 da referida IN é ilegal e, portanto, não restringe a isenção da COFINS de que trata a MP nº 2.158-35/2001. Essa decisão do Poder Judiciário Federal encontra-se atualmente vigente até a data de conclusão destas informações contábeis intermediárias.

Mesmo que a decisão judicial despachada conforme acima venha a não se perpetuar ao longo do trâmite judicial nas instâncias superiores, esta Administração entende que a Entidade se enquadraria no regime não cumulativo, segundo o disposto no art. 1º da Lei nº 10.833/2003. De acordo com esse regime, nenhuma obrigação seria devida pela Entidade considerando que os gastos diretos aplicados aos projetos superam as respectivas receitas de serviços.

Em relação à tributação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) sobre as receitas de empresas beneficiadas auferidas, de acordo com avaliações internas da Administração da Entidade, não são esperados efeitos relevantes sobre as informações contábeis intermediárias da Entidade.

2 Base de apresentação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para demonstrações intermediárias –



Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) aprovado pela Resolução nº 1.174/2009, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

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

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

2.1 Uso de estimativas

A preparação das informações contábeis 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 a provisão para créditos de liquidação duvidosa (Nota Explicativa nº 7), o cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado (Nota Explicativa nº 8), provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas (Nota Explicativa nº 13.2) e os passivos e as premissas relativos a planos de benefícios pós-emprego (Nota Explicativa nº 24). Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua realização ou da liquidação. A Administração revisa essas estimativas periodicamente.

3 Principais práticas contábeis

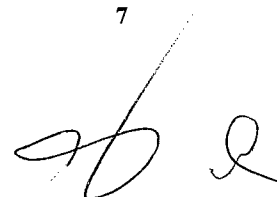
As práticas contábeis utilizadas na preparação destas informações contábeis intermediárias são as mesmas adotadas na preparação das informações contábeis intermediárias anuais da Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Contas bancárias (i)	202	7
Aplicações financeiras (ii)	6.994	5.907
Total	7.196	5.914

(i) São disponibilidades imediatas em caixa e em contas-correntes bancárias, cuja posição, no período findo em 30 de setembro de 2017 e exercícios findo em 31 de dezembro de 2016, se encontra a seguir descrita:

Bancos	30/09/2017	31/12/2016
Fundo Fixo	5	5
Banco do Brasil C/C 1.348-X	5	2
Banco do Brasil C/C 1.903-8	181	-
CEF C/C 1.177-5	11	-
Total	202	7



- (ii) Os recursos aplicados são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade, conforme demonstrado abaixo:

Bancos	Modalidade	Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Banco do Brasil	Fundo de Investimento	BB MILENIO 10	2.962	604
CEF	Fundo de Investimento	CAIXA FI SEBRAE RF	4.059	5.314
Provisão para IRRF (*)			(27)	(11)
Total			6.994	5.907

(*) Refere-se à estimativa da provisão de imposto de renda na fonte sobre os rendimentos das aplicações financeiras.

Todas as aplicações financeiras são classificadas como instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado. As aplicações em fundos são atualizadas com base na cota divulgada em cada mês. O valor justo dos ativos é igual ao valor contábil registrado.

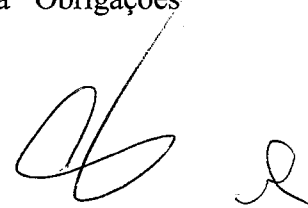
5 Aplicações financeiras

Bancos	Modalidade	Descrição	30/09/2017	31/12/2016
BASA	Poupança	Poupança	-	4
BASA	CDB	CDB	1.705	1.609
Total			1.705	1.613

6 Numerários vinculados a convênios e programas

Bancos	30/09/2017	31/12/2016
BB C/C 64.144-8 Conv. SEBRAE/Pref Paraíso	-	-
BB C/C 57.331-0 Conv. SEBRAE/PMP	23	
BB Fundo 57.331-0 Conv. SEBRAE/PMP	1.019	543
BB Fundo 57.340-X Conv. SEBRAE/SENAR TO	196	243
BB Fundo 63.316-X Conv. Prefeitura de Natividade	10	1
BB Fundo 63.860-9 Conv. SEBRAE/SENAR	-	161
Movimentação - CSN	411	1.520
Total	1.659	2.468

Correspondem a recursos financeiros vinculados aos programas, projetos e convênios sob execução do SEBRAE/TO e que são apresentados separadamente da rubrica “Caixa e Equivalentes de Caixa”, pois não constituem disponibilidade para a manutenção dos processos administrativos e operacionais da Entidade, conforme pronunciamento técnico CPC 03. Os saldos das contas vinculadas compreendem a soma dos aportes financeiros de parceiros e a contrapartida do próprio SEBRAE/TO. 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 na rubrica “Obrigações com Convênios e Contratos” e detalhadas na Nota Explicativa nº 10.



7 Valores a receber

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Créditos a receber (i)	610	936
Cheques e cartão (ii)	526	387
(-) Provisão para Crédito de Liquidação (iii)	(174)	(76)
Total	962	1.247

- (i) Créditos a receber referentes a operações de venda de serviços como, por exemplo, cursos e palestras.
- (ii) Refere-se a cheques e cartão com possibilidade de recebimento com processos iniciados.
- (iii) Provisão constituída com base na expectativa de não recebimento financeiro, conforme Portaria DIREX nº 045/2014.

8 Imobilizado

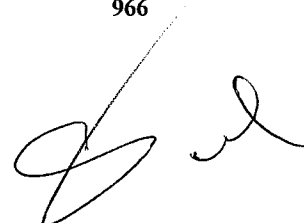
A seguir, a composição do ativo imobilizado para 30 de setembro de 2017 e 31 de dezembro de 2016.

Descrição	Taxa anual de depreciação	Saldo em 31/12/2016	Adições	Baixas	Valor em 30/09/2017
Terreno	-	3.739	-	-	3.739
Edificações	2,1	5.568	-	-	5.568
Móveis e utensílios	10	1.615	18	(37)	1.596
Veículos e acessórios	20	282	354	-	636
Máquinas/equipamentos	10	1.642	20	(45)	1.617
Equipamentos de informática	20	2.498	26	(571)	1.953
Instalações	10	52	-	-	52
Outros	10	3	-	-	3
Biblioteca	10	12	-	-	12
Total do custo		15.411	418	(653)	15.176
Depreciação acumulada		(6.197)	(553)	648	(6.102)
Total		9.214	(135)	(5)	9.074

9 Benefícios a empregados de curto prazo e obrigações fiscais

As obrigações correspondem a saldos em aberto a pagar decorrentes de benefícios aos empregados e obrigações tributárias a recolher:

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
INSS s/ folha a recolher	274	311
FGTS a recolher	79	120
Salário educação a recolher	22	27
Consignações s/ folha a pagar	43	-
IRRF	123	249
ISS s/ serviços PJ a recolher	25	88
INSS	25	20
PIS/COFINS/CSLL Ret. s/ serviços PJ a recolher	39	133
PIS s/ folha a recolher	10	18
Total	640	966



10 Obrigações com convênios e contratos

Referem-se a saldos de recursos resultantes de convênios, ainda não utilizados, conforme demonstrativo abaixo:

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
SEBRAE/PMP	465	399
SEBRAE/Pref PARAISO	1	-
SEBRAE/SENAR TO	195	209
SEBRAE/PREF NATIVIDADE	10	-
SENAR TO	-	161
Total	671	769

Os valores a comprovar referem-se a verbas recebidas de parceiros nos respectivos convênios que serão utilizados na execução de projetos. Após a execução e a comprovação dos gastos efetuados, esses montantes serão apropriados ao resultado como receitas de convênios e subvenções.

11 Contas a pagar a fornecedores e outras obrigações

A seguir, apresentamos o saldo de contas a pagar a fornecedores de materiais e serviços e outras obrigações:

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Fornecedores	1.170	1.988
Aesto	19	-
Outras Obrigações	3	-
Total	1.192	1.988

A variação negativa no período deve-se ao fato da redução nas contratações dos serviços e às liquidações financeiras dos valores que já estavam em aberto.

12 Obrigações sobre a folha de pagamento



Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Provisão de férias e encargos (i)	1.494	946
Provisão de 13º e encargos (ii)	800	-
Total	2.294	946

(i) Corresponde às provisões de férias e aos respectivos encargos sociais pertinentes e foram constituídos em função dos direitos adquiridos pelo quadro de pessoal até a data do balancete.

(ii) Corresponde às provisões de 13º salário e aos respectivos encargos sociais pertinentes e foram constituídos em função dos direitos adquiridos pelo quadro de pessoal até a data do balancete.

13 Passivos não circulantes

13.1 Doações e subvenções a apropriar



Em 24 de junho de 2014, foi registrada escritura pública de doação de terreno urbano, por meio da qual o Estado de Tocantins (outorgante doador) doa ao SEBRAE/TO (outorgado donatário) o terreno urbano denominado APE 11-B, da quadra ACSUSO-40, Av. LO-09, Palmas/TO com cláusula restritiva de destinação exclusiva para servir de construção da sede própria do SEBRAE/TO, passível de reversão com as respectivas acessões e benfeitorias em caso de extinção da entidade donatária, desvirtuamento do fim para que é feita a doação ou o descumprimento do encargo estabelecido na escritura. A interpretação da Administração da Entidade, apoiada por seus assessores jurídicos, é a de que enquanto se perdurar a não edificação referida no objeto da doação conforme acima, a doação é passível de reversão pelo Poder Judiciário, e, assim, é existente uma condicionante para o pleno alcance da doação. Assim sendo, e em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, o valor justo do imóvel é registrado como uma obrigação até que a referida edificação seja efetuada, quando, então, passa a ser registrado como uma receita.

O valor justo do imóvel foi determinado mediante laudo de avaliação elaborado pela Secretaria da Habitação do Governo do Estado do Tocantins, no valor de R\$ 1.115 (um milhão, cento e quinze mil).

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Doação e subvenção - Terreno Colinas	130	130
Doação e subvenção - Terreno Palmas	1.115	1.115
Total	1.245	1.245

13.2 Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

A seguir, demonstramos a composição das obrigações, por natureza, relacionadas aos processos judiciais e administrativos classificados pela assessoria interna do SEBRAE/TO como risco “provável” de perda:

Descrição	Provisão	
	30/09/2016	31/12/2016
Risco trabalhista (i)	43	-
Risco cível (ii)	85	83
Total	128	83

- (i) Processo 0003176-46.2016.5.10.080203176-46 da 2ª vara do trabalho de Palmas/TO, de natureza trabalhistas, com risco de perda classificada como provável com valor atualizado de R\$ 43 mil.
- (ii) Processo 5000377-21.2016.8.13.0701 da 4ª vara cível da Comarca de Uberaba/MG, de natureza cível, com risco de perda classificada como provável com valor atualizado de R\$ 60 mil.

Processo 0001318-78.2015.827.2713 da 2ª vara cível de Colinas/TO, de natureza cível, com risco de perda classificada como provável com valor atualizado de R\$ 23 mil.



Movimentação das provisões para contingências

	Trabalhistas	Cíveis	Total
Saldo em 31.12.2016	-	83	83
Adições	-	-	-
Atualização monetária	-	2	2
Baixas	-	-	-
Saldo em 30.09.2017	-	85	85

As provisões foram constituídas com base no parecer da assessoria jurídica do SEBRAE/TO. O SEBRAE/TO possui os seguintes valores relativos a processos classificados por nossa assessoria jurídica com probabilidade de perda “possível”, os quais não possuem provisão reconhecida nas demonstrações financeiras:

Descrição	Valor	
	30/09/2017	31/12/2016
Risco cível (i)	50	50
Total	50	50

- (i) Processo 0002582-17.2016.827.2707 da 1ª vara cível de Araguatins/TO, de natureza cível, com risco de perda classificada como possível no valor de R\$ 50, cujo objeto é Pedido de Tutela Provisória de Urgência.

14 Patrimônio líquido

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Superávit acumulado	13.471	8.538
Superávit do período	44	4.913
Ajustes de avaliação patrimonial	2.953	2.975
Total	16.468	16.426

a. Composição do patrimônio líquido

O patrimônio líquido é representado pelos superávits acumulados, bem como pelo saldo de ajuste de avaliação patrimonial representado pela mais-valia do custo atribuído dos bens do ativo imobilizado quando da adoção inicial do Pronunciamento Técnico CPC 27, sendo este realizado de acordo com a depreciação dos bens de origem.

b. Superávit acumulado

Refere-se ao resultado apurado em cada do período. Após deliberação e aprovação das informações contábeis intermediárias pela Administração, estes valores são absorvidos pelo patrimônio líquido da Entidade.

15 Transações com partes relacionadas

São definidos como partes relacionadas os seguintes entes:

- Quaisquer entidades integrantes do Sistema SEBRAE.
- Pessoal-chave da Administração.



- Fundo de Previdência Privada (SEBRAEPREV).

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

Transações com o Sistema SEBRAE

a. Créditos com o Sistema SEBRAE

Descrição	30/09/2017			31/12/2016		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Recursos de CSN a receber	-	-	-	1.169	-	1.169
Recursos de CSO a receber	2.470	-	2.470	1.694	-	1.694
Total	2.470	-	2.470	2.863	-	2.863

Nesta rubrica, são registrados créditos a receber do SEBRAE/NA referentes aos recursos de Contribuições Sociais Ordinárias (CSOs) e da Contribuição Social do Nacional (CSN).

b. Obrigações com o Sistema SEBRAE

Descrição	30/09/2017			31/12/2016		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CSN a devolver (i)	411	-	411	1.520	-	1.520
Licença de Software CP	19	-	19	170	-	170
Programa de Desl. Incentivado	761	-	761	-	-	-
Total	1.191	-	1.191	1.690	-	1.690

- (i) Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA referentes aos recursos de Contribuições Sociais Nacionais (CSNs) recebidos e ainda não aplicados nos projetos específicos a que eram destinados. Por ocasião do encerramento do exercício, conforme prevê a IN nº 37-19, o valor da CSN não utilizado será devolvido ao SEBRAE/NA. O registro mensal da receita de CSN é feito com base nas informações do relatório de transferência do Sistema de Monitoramento Estratégico (SME).

c. Transações de resultado

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
	Contribuição Social Ordinária (CSO)	7.418	7.393	22.118
Contribuição Social Nacional (CSN)	3.614	2.012	8.124	3.653
Total	11.032	9.405	30.242	25.574

As transações que afetam o resultado correspondem às contribuições sociais, conforme distribuição definida pelo SEBRAE/NA, com base na arrecadação do ano anterior, acrescida da expectativa de aumento previsto para o exercício atual.

d. Operações com o pessoal-chave da Administração

Empréstimos para diretores

A Entidade não concede empréstimos a diretores nem a outros dirigentes.

Remuneração de pessoal-chave da Administração

A seguir, quadro demonstrativo com valores acumulados de remuneração do pessoal-chave da Administração:

Descrição	Período de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016
Salários	698	712
Custo de aposentadoria de benefício definido, contribuições à seguridade social e impostos similares	276	62
Total	974	774

Conforme dispõe o Estatuto Social do SEBRAE/TO, Capítulo IV, a Diretoria Executiva é eleita pelo Conselho Deliberativo Estadual (CDE) do SEBRAE/TO para um mandato de quatro anos consecutivos. A Diretoria Executiva possui os seguintes benefícios: remuneração mensal, 13º salário, férias, tíquete-alimentação e plano de previdência privada SEBRAEPREV.

O Plano de Previdência Privada do SEBRAE/TO tem as seguintes características:

Pode ser resgatado no momento da demissão. Se esta for inferior a dois anos, o resgate é somente do valor de contribuição e após este período o resgate é integral. O percentual de contribuição varia de 1 a 7%. Após o mandato, o administrador tem a opção de continuar a contribuir sem a participação de cota pela patrocinadora.

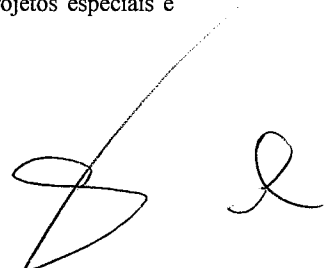
16 Receitas de contribuição social

A Entidade recebe recursos conforme a Lei nº 8.154, de 28 de dezembro de 1990, mediante contribuição parafiscal das empresas privadas instaladas no País, cujo repasse é efetuado pelo INSS.

A seguir, apresentamos as contribuições recebidas até 30 de setembro de 2017 e 2016:

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
	Contribuição Social Ordinária (CSO)	7.418	7.393	22.118
Contribuição Social Nacional (CSN)	3.614	2.012	8.124	3.653
Total	11.032	9.405	30.242	25.574

- (a) As transferências da CSN para os SEBRAE/UF são destinadas à execução de, dentre outros, projetos especiais e programas de interesse do SEBRAE Nacional, conforme item 15 da IN nº 37/19.



17 Receitas de empresas beneficiadas

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
	Treinamento	208	114	454
Consultoria	459	647	1.789	827
Feiras	-	-	45	16
Palestras	7	3	27	8
EMPRETEC	11	42	48	75
Outras receitas de Empresas Beneficiadas (a)	256	196	654	696
Total	941	1.002	3.017	1.908

(a) Nesta rubrica são registradas as receitas oriundas da prestação de serviços a terceiros, como treinamento, elaboração de projetos, consultoria, palestras, entre outras.

18 Receita de convênios, subvenções e auxílios financeiros

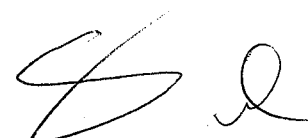
Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
	Conv SEBRAE/SENAR 018/2016	-	-	155
Conv. SEBRAE/ Pref de Paraíso	-	-	28	-
Conv SEBRAE/SENAR TO	31	1	31	1
Conv SEBRAE/ PREF Natividade	-	5	-	5
Conv SEBRAE/ PREF PEIXE	-	19	-	19
Total	31	25	214	25

Nesta rubrica está registrada a utilização dos recursos recebidos de convênios firmados com o SEBRAE/NA e outras entidades, ou seja, refere-se às receitas oriundas de empresas parceiras para a execução de projetos pelo SEBRAE/TO.

19 Outras receitas operacionais

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
	Aluguéis e Arrendamentos	4	9	19
Recuperações e Restituições	-	3	6	6
Outras Receitas	11	53	20	62
Reversão de provisões trabalhistas	-	-	-	199
Reversão de provisões de contingencias	-	76	-	76
Receita de Exercícios Anteriores	-	-	24	19
Receitas de Recuperação com Convênios	-	-	-	-
Recup/Rest. - Funcionários Cedidos	123	129	367	365
Total	138	270	436	759

Neste grupo de contas são registradas as diversas receitas com provisões, restituições de funcionários e instituições, além de operações com a alienação do imobilizado.



20 Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Salários e proventos	(2.416)	(2.233)	(7.183)	(6.952)
13º salário	(244)	(214)	(675)	(648)
Férias	(338)	(282)	(900)	(901)
Outros Gastos com Pessoal	(24)	(50)	(574)	(50)
Encargos trabalhistas	(957)	(884)	(2.786)	(2.725)
Benefícios	(961)	(898)	(2.847)	(2.778)
Total	(4.940)	(4.561)	(14.965)	(14.054)

Nesta rubrica são registradas as despesas com salários, rescisões, horas extras, adicionais e outros proventos, bem como encargos e benefícios relacionados à folha de pagamento dos colaboradores.

20.1 - Plano de Desligamento Incentivado- PDI

O objetivo/propósito do Plano de Desligamento Incentivado do SEBRAE/TO, foi o de permitir o ajuste das necessidades de pessoal em consonância com o direcionamento estratégico do SEBRAE Tocantins, além de:

Oxigenar o quadro de empregados e valorizar aqueles que contribuíram com seus serviços durante longo período de tempo ao SEBRAE/TO;

Reconhecer o trabalho exercido pelos colaboradores ao longo dos anos;

Reconhecimento aos empregados que possuem interesse em se aposentar;

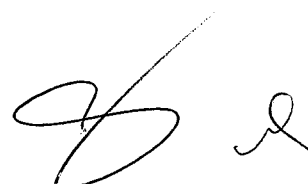
Adequar o perfil dos profissionais do SEBRAE/TO ao seu Direcionamento Estratégico, Programas e Projetos;

Promover de forma socialmente responsável o desligamento de empregados contemplados no público alvo deste Plano que atendam a todos requisitos deste regulamento;

Reduzir a despesa global da folha de pagamento, adequando-a com o quantitativo de profissionais necessários ao contexto em que atua, bem como aos limites orçamentários ao percentual estabelecido, entre outros.

O PDI contou com 8 adesões computando o valor de R\$ 761.060,13 pagos em verbas rescisórias, bem como a extensão dos benefícios de Plano de Saúde e Seguro de Vida pelo prazo de 1 ano, a contar da data de demissão.

O Credor desse projeto foi o Sebrae Nacional, repassando ao Sebrae Tocantins a importância de R\$ 761,060,13 (Setecentos e sessenta e um mil, sessenta reais e treze centavos), liberado em



parcela única em Julho de 2017. O Sebrae Tocantins comprometeu-se a saldar suas obrigações em 36 (trinta e seis) parcelas mensais, corrigidas pela variação da taxa de juros de longo prazo-TJLP, com vencimento da primeira parcela em até 90 dias após a liberação do recurso.

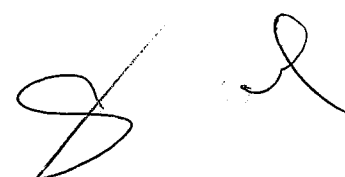
A seguir, quadro demonstrativo com valores das Verbas rescisórias e benefícios, acumulados até 30/09/2017, no valor de R\$ 761.060,13, conforme demonstrado abaixo:

DESCRIÇÃO	30/09/2017	31/12/2016
Valor do Incentivo- PDI	293.706,51	0,00
Aviso prévio	112.025,26	0,00
13º Aviso Prévio	10.413,94	0,00
Férias Aviso Prévio	13.881,78	0,00
FGTS Quitação	9.795,14	0,00
FGTS Multa 50%	231.800,06	0,00
Plano Saúde	85.597,44	0,00
Seguro Vida	3.840,00	0,00
Total	761.060,13	0,00

21 Despesas com serviços profissionais e contratados

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Instrutoria e consultoria	(4.254)	(1.914)	(8.927)	(2.658)
Serviços técnicos especializados	(247)	(214)	(651)	(608)
Manutenção, segurança e limpeza	(310)	(276)	(948)	(832)
Locação de mão-de-obra	(204)	(146)	(582)	(427)
Estagiários	(110)	(109)	(322)	(399)
Serviços de apoio administrativo	(4)	(5)	(30)	(15)
Organização e promoção de eventos	(602)	(282)	(1.337)	(552)
Outros serviços contratados	(86)	(24)	(306)	(74)
Encargos Sociais s/ serviços de terceiros	(11)	(3)	(24)	(9)
Total	(5.828)	(2.973)	(13.127)	(5.574)

Nesta rubrica são registradas as despesas com serviços contratados e especializados.



22 Custos e despesas de operacionalização

Despesas	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Diárias e hospedagem	(457)	(394)	(996)	(776)
Passagens e transportes	(404)	(429)	(986)	(1.004)
Aluguéis e encargos	(289)	(285)	(808)	(862)
Divulgação e publicidade	(88)	(79)	(205)	(158)
Serviços gráficos	(199)	(272)	(639)	(589)
Serviços de comunicação	(108)	(133)	(330)	(358)
Material de consumo	(272)	(109)	(646)	(288)
Demais custos e despesas	(195)	(220)	(497)	(481)
Total	(2.011)	(1.921)	(5.108)	(4.516)

Nesse grupo são registrados todos os gastos com aluguéis de equipamentos, veículos, imóveis, publicidade, espaços para feiras, serviços gráficos, materiais de consumo, passagens e transportes, diárias e hospedagem, que atendem aos diversos projetos da Entidade.

23 Resultado financeiro líquido

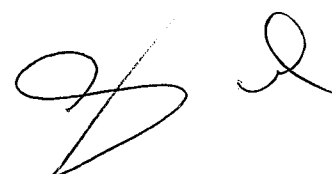
Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de nove meses findos em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Rendimentos - Recursos ordinários	36	105	106	234
Rendimentos - Recursos próprios	41	53	139	153
Rendimentos - Recursos adicionais	111	274	434	626
(-) Despesas financeiras	(20)	(10)	(55)	(29)
Total	168	422	624	984

24 Benefícios a empregados pós-emprego

O Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - SEBRAE é patrocinador fundador do plano de benefícios SEBRAEPREV, administrado e executado pelo SEBRAE Previdência - Instituto SEBRAE de Seguridade Social. O plano possui características de contribuição definida, exceto pelo risco vinculado à projeção de contribuições em caso de invalidez ou morte. Essa parcela de risco gera a obrigação atuarial de benefício pós-emprego sob a qual o SEBRAE reconhece uma despesa de benefícios a empregados no resultado de cada exercício durante a carreira ativa de sua população.

Os benefícios de contribuição definida assegurados pelo plano SEBRAEPREV são:

- Aposentadoria normal.
- Aposentadoria antecipada.
- Aposentadoria por invalidez.



- Pensão por morte.
- Institutos de auto patrocínio, benefício proporcional diferido e portabilidade.

Os benefícios de risco assegurados pelo plano SEBRAEPREV aos seus participantes são:

- Projeção de contribuição em caso de invalidez.
- Projeção de contribuição em caso de morte.

O referido plano não inclui:

- Benefícios de demissão.
- Benefícios de longo prazo, que não sejam aposentadorias nem pensões.
- Plano de assistência médica para empregados ou participantes e assistidos.

Em atendimento ao item 46 do CPC 33, o total de contribuições reconhecidas como despesas nas informações contábeis intermediárias em 30 de setembro de 2017 é de R\$ 245 mil, conforme demonstrado a seguir:

Contribuições	30/09/2017	31/12/2016
Participantes	245	350
Básica	223	317
Serviços passados	8	14
Voluntária	14	19
Patrocinador	232	329
Básica	223	217
Benefícios de risco	9	12

O Plano SEBRAEPREV possui benefícios de risco que podem gerar ganhos ou perdas atuariais. Para se calcular os valores envolvidos, o SEBRAE contrata anualmente um atuário qualificado. As principais premissas do plano estão demonstradas nas informações contábeis intermediárias da Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

25 Instrumentos financeiros - Gestão de risco

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

