



**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
do Distrito Federal – SEBRAE/DF**

Informações contábeis intermediárias em
30 de junho de 2017

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Balanco orçamentário	4
Demonstrações de resultados	5
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias	8

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF

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	4	15.762	14.330	Benefícios a empregados e obrigações fiscais	12	1.015	1.387
Recursos financeiros vinculados a projetos e convênios	5	9.735	4.168	Obrigações com convênios e contratos	13	103	98
Contas a receber	6	1.440	1.563	Contas a pagar a fornecedores e outros	14	117	337
Despesas antecipadas	7	19	12	Provisões sobre folha de pagamento	15	2.779	3.672
Outros créditos a receber	8	664	224	Obrigações com o Sistema SEBRAE	10b	9.496	4.045
Transações com convênios a executar	9	229	246				
Créditos com o Sistema SEBRAE	10a	3.501	2.421				
		<u>31.350</u>	<u>22.964</u>			<u>13.510</u>	<u>9.539</u>
Não circulante				Não circulante			
Imobilizado	11	7.263	7.574	Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	16	164	161
				Patrimônio líquido			
				Superávit acumulado	17	15.847	10.629
				Superávit do período		4.101	5.182
				Ajuste de avaliação patrimonial		4.991	5.027
						<u>24.939</u>	<u>20.838</u>
Total do Ativo		<u>38.613</u>	<u>30.538</u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>38.613</u>	<u>30.538</u>

As notas explicativas são partes integrantes das informações contábeis intermediárias.

Contadores:

Willye Silva de Barros
 Willye Silva de Barros
 CRC/DF 021015/O-4
 Coordenadora da Contabilidade

Edinaldo de Jesus Silva
 Edinaldo de Jesus Silva
 CRC/DF 013164/O-0
 Gerente da Unidade de Orçamento e Contabilidade

Diretoria Executiva:

Cassiana Abritta Garcia Brandão - Diretora de Gestão e Solução
 Júlio Flávio Gameiro Miragaya - Diretor Técnico e de Atendimento
 Rodrigo de Oliveira Sá - Diretor Superintendente

Período: Janeiro a Junho de 2017				Balanco Orçamentário - Sebrae/DF				R\$, mil	
Receitas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		Despesas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		%	Δ %
		Previsão Original (b)	Execução (c)			Previsão Original (b)	Execução (c)		
Receitas Correntes	29.949	72.759	30.021	Despesas Correntes	25.937	67.862	25.664	0	98,9467
Contribuição Social Ordinária-CSO	20.869	42.519	21.170	Pessoal, Encargos e Benefícios	12.529	25.900	12.999	50,2	103,8
Contribuição Social do Sebrae/NA-CSN	5.694	23.570	5.900	Serviços Profissionais e Contratados	9.274	33.710	9.056	26,9	97,6
Convênios (Parceiros + Sebrae/NA)	21	59	40	Demais Despesas Operacionais	3.108	6.392	2.728	42,7	87,8
Aplicações Financeiras	1.173	1.000	1.135	Encargos Diversos	720	1.068	605	56,6	84,0
Empresas Beneficiadas	2.108	5.511	1.724	Transferências	306	792	276	34,8	-
Outras Receitas	84	100	52					-	-
Déficit Corrente				Superávit Corrente	4.012		4.357		
Receitas de Capital	-	-	-	Despesas de Capital	106	4.049	148	0	139,197
Alienação de Bens	-	-	-	Investimentos / Outros	19	4.049	61	1,5	315,7
Oper. Crédito / Receb. Empréstimos	-	-	-	Amortização de Empréstimos	87	-	87	-	100,0
Saldo de Exercícios Anteriores				Fundo de Reserva		3.946			
Receitas Totais	29.949	75.857	30.021	Despesas Totais	26.043	75.857	25.812	34	99
Déficit Total				Superávit Total	3.906		4.209		
Total Geral	29.949	75.857	30.021	Total Geral	29.949	75.857	30.021	40	100

Contadores:


Williane Silva de Barros

CRC/DF 021015/O-4

Coordenadora da Contabilidade


Edinaldo de Jesus Silva

CRC/DF 013164/O-0

Gerente da Unidade de Orçamento e Contabilidade

Diretoria Executiva:

Cassiana A Brita Garcia Brandão - Diretora de Gestão e Solução

Júlio Flávio Gameiro Miragaya - Diretor Técnico e de Atendimento

Rodrigo de Oliveira Sá - Diretor Superintendente

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF

Demonstrações de resultados

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016


(Em milhares de Reais)

	Nota	Período de três meses findo em		Período de seis meses findo em	
		30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Receitas operacionais					
Receitas de contribuição social	18	15.200	15.386	27.070	26.563
Receitas de empresas beneficiadas	19	1.352	1.321	1.724	2.108
Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros	20	40	18	40	21
Outras receitas operacionais	21	63	39	401	369
		<u>16.655</u>	<u>16.764</u>	<u>29.235</u>	<u>29.061</u>
Despesas operacionais					
Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais	22	(6.779)	(6.384)	(12.999)	(12.529)
Despesas com serviços profissionais e contratados	23	(5.934)	(6.427)	(9.056)	(9.274)
Custos e despesas de operacionalização	24	(2.075)	(2.378)	(2.728)	(3.108)
Despesas com provisões	25	(51)	(78)	(228)	(265)
Despesas com depreciações	11	(184)	(198)	(373)	(395)
Outras despesas		(561)	(329)	(810)	(737)
		<u>(15.584)</u>	<u>(15.794)</u>	<u>(26.194)</u>	<u>(26.308)</u>
Superávit antes do resultado financeiro		<u>1.071</u>	<u>970</u>	<u>3.041</u>	<u>2.753</u>
Resultado financeiro	26				
Receitas financeiras		594	667	1.135	1.173
Despesas financeiras		(41)	(32)	(75)	(222)
		<u>553</u>	<u>635</u>	<u>1.060</u>	<u>951</u>
Superávit (déficit) do período		<u>1.624</u>	<u>1.605</u>	<u>4.101</u>	<u>3.704</u>

As notas explicativas são partes integrantes das informações contábeis intermediárias.

Contadores:

 Williane Silva de Barros
 CRC/DF 021015/O-4
 Coordenadora da Contabilidade


 Edimildo de Jesus Silva
 CRC/DF 013164/O-0
 Gerente da Unidade de Orçamento e Contabilidade

Diretoria Executiva:

Cassiana Abritta Garcia Brandão - Diretora de Gestão e Solução
 Júlio Flávio Gamero Miragaya - Diretor Técnico e de Atendimento
 Rodrigo de Oliveira Sá - Diretor Superintendente

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF


Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	01/01/2017 a 30/06/2017	01/01/2016 a 30/06/2016
Fluxos de caixa proveniente das operações		
Superávit (Déficit) do período	4.101	3.704
Ajustes para reconciliar o superávit do período com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	373	395
Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	3	3
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(11)	207
Provisões sobre folha de pagamento	(893)	(821)
	<u>3.573</u>	<u>3.488</u>
Redução (aumento) nos ativos		
Recursos financeiros vinculados a projetos e convênios	(5.567)	(1.241)
Contas a receber	134	(161)
Despesas antecipadas	(7)	(6)
Outros créditos a receber	(440)	(324)
Transações com convênio a executar	17	(90)
Créditos com o Sistema SEBRAE	(1.080)	-
	<u>(6.943)</u>	<u>(1.822)</u>
Aumento (redução) nos passivos		
Benefícios a empregados de curto prazo e obrigações fiscais	(372)	(580)
Obrigações com convênios e contratos	5	(19)
Contas a pagar a fornecedores e outros	(220)	(58)
Obrigações com o Sistema SEBRAE	5.451	1.125
	<u>4.864</u>	<u>468</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>1.494</u>	<u>2.134</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Adições ao ativo imobilizado	(62)	(19)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>(62)</u>	<u>(19)</u>
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	<u>1.432</u>	<u>2.115</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	15.762	13.191
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	14.330	11.076
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	<u>1.432</u>	<u>2.115</u>

Contadores:


Williane Silva de Barros
CRC/DF 021015/O-4
Coordenadora da Contabilidade


Edinaldo de Jesus Silva
CRC/DF 013164/O-0
Gerente da Unidade de Orçamento e Cont.

Diretoria Executiva:

Cassiana Abritta Garcia Brandão - Diretora de Gestão e Solução
Júlio Flávio Gameiro Miragaya - Diretor Técnico e de Atendimento
Rodrigo de Oliveira Sá - Diretor Superintendente

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de seis meses findos em 30 de junho 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	7.676	2.886	5.094	15.656
Absorção do superávit do período anterior	2.886	(2.886)	-	-
Superávit (Déficit) do período	-	3.704	-	3.704
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	30	-	(30)	-
Saldo em 30 de junho de 2016	10.592	3.704	5.064	19.360
Saldo em 31 de dezembro de 2016	10.629	5.182	5.027	20.838
Incorporação do superávit do período anterior	5.182	(5.182)	-	-
Superávit (Déficit) do período	-	4.101	-	4.101
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	36	-	(36)	-
Saldo em 30 de junho de 2017	15.847	4.101	4.991	24.939

Contadores:



William Silva de Barros

CRC/DF 021015/O-4

Coordenadora da Contabilidade

Diretoria Executiva:

Cassiana Abritia Garcia Brandão - Diretora de Gestão e Solução

Júlio Flávio Gameiro Miragaya - Diretor Técnico e de Atendimento

Rodrigo de Oliveira Sá - Diretor Superintendente



Edinaldo de Jesus Silva

CRC/DF 013164/O-0

Gerente da Unidade de Orçamento e Contabilidade

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

(Em milhares de Reais, exceto de outro modo indicado)

1 Contexto operacional

O Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – SEBRAE/DF (“SEBRAE/DF” ou “Entidade”) é uma sociedade civil, sem fins lucrativos, instituída pelo objetivo primordial 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.

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

O SEBRAE/DF 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 projetos, conforme a Lei nº 8.154, de 28 de dezembro de 1990, mediante contribuição parafiscal das empresas privadas instaladas no País. Os SEBRAEs dos Estados e do Distrito Federal têm autonomia financeira, administrativa e contábil, sendo constituídos como entidades juridicamente autônomas.

O SEBRAE/DF 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. 10).

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 renda fixa e variável não são abrangidos pela isenção (Lei nº 9.532/97, art. 12 § 2º e art.15 § 2º).

Com relação à tributação da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – Confins, 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 demonstrações financeiras.

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.

O SEBRAE/DF faz o recolhimento do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN sobre as receitas de empresas beneficiadas auferidas, de acordo com lei complementar nº 116, de 31 de julho de 2003 e decreto nº 25.508 de 19 de janeiro de 2005, que define as notas fiscais de serviços, regulamenta a forma e prazo de recolhimento, da Secretaria de Fazenda do Distrito Federal.

2 Base de apresentação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas e são 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 demonstrações contábeis 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 6), o cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado (Nota Explicativa nº 11), provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas (Nota Explicativa nº 16) e os passivos e premissas relativos a planos de benefícios pós-emprego (Nota Explicativa nº 27). Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua realização ou 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 demonstrações contábeis anuais da Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Contas Bancárias (i)	6	18
Aplicações Financeiras (ii)	25.208	18.187
Total	<u>25.214</u>	<u>18.205</u>
(-) Recursos vinculados a projetos	<u>(9.452)</u>	<u>(3.875)</u>
Total	<u>15.762</u>	<u>14.330</u>

(i) São recursos de disponibilidade imediata em caixa e em conta-corrente bancárias, cuja posição, nos períodos findos em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016, se encontra a seguir descrita:

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Caixa Econômica Federal	6	18
Total	<u>6</u>	<u>18</u>

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

Descrição	Modalidade do Fundo	30/06/2017	31/12/2016
Banco do Brasil S.A.	BB Milênio 10	24.347	17.367
Caixa Econômica Federal	FIF Caixa SEBRAE	833	794
Banco de Brasília	CDB	57	56
Provisão para IRRF (*)		<u>(29)</u>	<u>(30)</u>
Total		<u>25.208</u>	<u>18.187</u>

- (*) Refere-se à estimativa da Provisão de Imposto de Renda na fonte sobre os rendimentos das aplicações financeiras.

5 Recursos financeiros vinculados a projetos e convênios

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
BB C/C 59.298-6 - ODEBRECHT	105	100
BB C/C 60.264-7 - VOTORANTIM	178	193
CSN a comprovar	<u>9.452</u>	<u>3.875</u>
Total	<u>9.735</u>	<u>4.168</u>

Correspondem a recursos financeiros vinculados aos programas, projetos e convênios sob execução do SEBRAE/DF, 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/DF. 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 13.

6 Contas a receber

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Créditos a receber	2.416	2.549
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (i)	<u>(976)</u>	<u>(986)</u>
Total	<u>1.440</u>	<u>1.563</u>

Os créditos a receber são oriundos dos serviços prestados pelo SEBRAE/DF, como treinamentos, palestras, consultorias e missões empresariais.

- (i) Provisão constituída com base na expectativa de não recebimento financeiro de títulos vencidos há mais de 180 dias.

Descrição	Saldo em 31/12/2016	Adição	Baixa	Saldo em 30/06/2017
Provisão p/ créd. liquidação duvidosa	986	208	218	976
Total	986	208	218	976

7 Despesas antecipadas

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Seguro - Veículos	3	11
Seguro - Prédio e mobiliário	3	1
Seguros dirigentes	<u>13</u>	<u>-</u>
Total	<u>19</u>	<u>12</u>

8 Outros créditos a receber

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Adiantamentos concedidos a funcionários	661	204
Créditos diversos	2	5
Outros valores a receber	<u>1</u>	<u>15</u>
Total	<u>664</u>	<u>224</u>

9 Transações com convênios a executar

LIBERAÇÕES	30/06/2017	31/12/2016
INST. FECOMÉRCIO	912	795
FIBRA	338	266
CEUB	70	70
UDF	87	-
	1.407	1.131
EXECUÇÕES		
INST. FECOMÉRCIO	(839)	(690)
FIBRA	(339)	(195)
Total	229	246

10 Partes relacionadas - Transações com o Sistema SEBRAE

São definidas como partes relacionadas os seguintes entes:

- Quaisquer entidades integrantes do Sistema SEBRAE
- Pessoal chave da administração
- Fundo de Pensão (SEBRAE PREV)

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

Transações com o Sistema SEBRAE

Em 6 de julho de 2016, o SEBRAE Nacional emitiu nova redação para a IN 37, normativo que trata sobre os critérios e procedimentos da execução orçamentária e financeira no âmbito do Sistema SEBRAE. As alterações estão suportadas pela Nota Técnica UGOC nº 09/2016, de 6 de junho de 2016, aprovada pela Diretoria do SEBRAE Nacional, e que produziu, resumidamente, as seguintes alterações:

1. Eliminação da regra de transferência de recursos CSO aos SEBRAEs estaduais com base na capacidade de execução de gastos (90%) e mediante valores previamente orçados, passando a ser com base nos valores efetivamente arrecadados e transferidos pela Receita Federal do Brasil ao SEBRAE Nacional. Essa nova sistemática de repasse passou a valer da data de aprovação da IN 37 em julho de 2016, porém, com referência desde a data-base de janeiro de 2016. Consequentemente, também, passou a ser

eliminada, a partir do exercício de 2016, a figura de CSO - Saldo (eventual diferença positiva entre os valores arrecadados e não repassados pelo SEBRAE Nacional aos SEBRAEs regionais, cujos repasses eram condicionados a eventos futuros).

2. Configuração da obrigação corrente, a partir da vigência da IN 37 alterada em julho de 2016, do SEBRAE Nacional perante aos SEBRAEs regionais de repasse de quaisquer recursos de CSO - Saldo ainda não repassados e derivados de exercícios anteriores.

a. Créditos com o Sistema SEBRAE

Nesta rubrica, são registrados os direitos com o Sebrae Nacional, relativos aos recursos de saldo de Contribuições Sociais Ordinárias e do Nacional.

Descrição	30/06/2017		31/12/2016	
	Circulante	Não-Circulante	Circulante	Não-Circulante
Contribuição Social do Sebrae/NA	-	-	40	-
Recursos Ordinários a Receber	3.501	-	2.381	-
Total	3.501	-	2.421	-

b. Obrigações com o Sistema SEBRAE

Descrição	30/06/2017		31/12/2016	
	Circulante	Não-Circulante	Circulante	Não-Circulante
CSN a comprovar (i)	9.452	-	-	-
CSN a devolver (ii)	-	-	3.915	-
Adiantamentos do Sebrae/NA	44	-	130	-
Total	9.496	-	4.045	-

(i) Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, relativo aos recursos de “Contribuições Sociais Nacionais – CSN”, recebidos e alocados nos projetos e programas de atendimentos específicos e que não foram executados na sua totalidade. Esses valores estão depositados em conta bancária, mas não compõem o caixa e equivalentes de caixa do SEBRAE/DF (Nota Explicativa nº 4).

(ii) Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, referente aos recursos de “Contribuições Sociais Nacionais - CSN”, recebidos e não executados nos projetos específicos a que se destinam. Por ocasião do encerramento do exercício, conforme prevê a IN 37-19, o valor da CSN não utilizado será devolvido ao SEBRAE/NA.

c. Transações de resultado

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Contribuição Social Ordinária – CSO	10.568	10.946	21.169	20.869
Contribuição Social Nacional - CSN	4.632	4.440	5.901	5.694
Total	15.200	15.386	27.070	26.563

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

d. Operações com pessoal-chave da Administração

Remuneração de pessoal chave da Administração

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

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Gratificação da Diretoria	36	30	79	68
Remuneração da Diretoria	174	176	404	337
Remuneração Diretor Superintendente	135	93	276	190
Custo da aposentadoria de contribuição definida	18	14	32	28
Outros benefícios	58	61	116	132
Total	421	374	907	755

11 Imobilizado

Descrição	Taxa anual de depreciação	31/12/2016	Adições	Baixas	30/06/2017
Terrenos		2.660	-	-	2.660
Edificações	2,7%	3.810	-	-	3.810
Móveis e utensílios	10%	926	45	-	971
Veículos e Acessórios	10%	1.355	-	-	1.355
Máquinas/equipamentos	10%	249	17	-	266
Equipamentos de Informática	20%	2.924	-	-	2.924
Instalações	10%	780	-	-	780
Obras de Arte		<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
Total		<u>12.707</u>	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>12.769</u>
Deprec. Edificações		(647)	-	(53)	(700)
Deprec. Móveis e utensílios		(635)	-	(29)	(664)
Deprec. Veículos e Acessórios		(1.051)	-	(71)	(1.122)
Deprec. Máquinas/equipamentos		(136)	-	(10)	(146)
Deprec. Equipamentos de Informática		(2.058)	-	(176)	(2.234)
Deprec. Instalações		<u>(606)</u>	<u>-</u>	<u>(34)</u>	<u>(640)</u>
Total- Depreciação acumulada		<u>(5.133)</u>	<u>-</u>	<u>(373)</u>	<u>(5.506)</u>
Total Geral		<u><u>7.574</u></u>	<u><u>62</u></u>	<u><u>(373)</u></u>	<u><u>7.263</u></u>

12 Benefícios a empregados e obrigações fiscais

Referem-se a saldos em aberto a pagar decorrente de benefícios aos seus empregados:

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Encargos sociais a recolher	429	441
Obrigações fiscais a recolher (i)	<u>586</u>	<u>946</u>
Total	<u>1.015</u>	<u>1.387</u>

- (i) A partir de outubro de 2012, o SEBRAE/DF passou a ser substituto tributário do Imposto Sobre Serviços (ISS), o que ocasionou o aumento do saldo apresentado no grupo “Obrigações fiscais a recolher, devido à contratação de serviços no período”. Adicionalmente, houve o cálculo e registro do ISS a recolher sobre a receita de empresas beneficiadas do SEBRAE/DF, correspondente ao período de 2008 a 2012, incluindo juros e multas. A variação a menor em 2017 foi devido a reversão da provisão do ISS referente ao ano de 2012.

13 Obrigações com convênios e contratos

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

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
BB C/C 59.298-6 - ODEBRECHT	57	31
BB C/C 60.264-7 - VOTORANTIM	<u>46</u>	<u>67</u>
Total	<u>103</u>	<u>98</u>

As obrigações com convênios e contratos correspondem a verbas recebidas dos 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 Contas a pagar a fornecedores e outros

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

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Fornecedores de serviços	93	323
Fornecedores de materiais	10	-
Cauções e Depósitos p/Licitações	14	14
Total	117	337

15 Provisões sobre a folha de pagamento

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Férias	1.532	1.864
INSS sobre férias	362	440
FGTS sobre férias	122	149
PIS sobre férias	15	19
Provisão para remuneração variável	-	1.200
13º salário	563	-
INSS sobre 13º salário	134	-
FGTS sobre 13º salário	45	-
PIS sobre 13º salário	6	-
Total	2.779	3.672

16 Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

Em 30 de junho de 2017, o SEBRAE/DF possui ações judiciais em desfavor que estejam classificadas como risco de perda “Provável”, conforme listados a seguir:

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Riscos Cíveis (i)	<u>164</u>	<u>161</u>
Total	<u>164</u>	<u>161</u>

- (i) Processos 1999.01.1.005445-6 e 0706402-91.2017.8.07.0001 de natureza cível com risco de perda classificada como provável pelo setor jurídico da Entidade. O primeiro consta o valor de R\$ 87, acrescido da atualização monetária no montante de R\$ 76, totalizando R\$ 163 em 30 de junho de 2017, e o segundo processo no valor de R\$ 1 .

Descrição	Saldo em 31/12/2016	Adição	Utilização	Reversão	Atualização	Saldo em 31/03/2017
Cíveis	161	1	-	-	2	164
Total	161	1	-	-	2	164

A assessoria jurídica da Entidade classificou os processos 0001580-79.2015.5.10.020020, 0001742-82.2016.5.10.0006 e 0000085-56.2017.5.10.0011 de natureza trabalhista com a possibilidade de sucumbência: Possível no valor de R\$ 39, R\$ 35 e R\$ 322 respectivamente.

17 Patrimônio líquido

Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Superávit acumulado	15.847	10.629
Superávit do período	4.101	5.182
Ajuste Avaliação Patrimonial	<u>4.991</u>	<u>5.027</u>
Total	<u>24.939</u>	<u>20.838</u>

a. Composição do patrimônio líquido

O patrimônio líquido é representado pelos superávits acumulados bem como pelo saldo de ajuste de avaliação patrimonial este 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 período. Após deliberação e aprovação das demonstrações financeiras pela Administração, estes valores são absorvidos pelo patrimônio líquido da Entidade.

c. Superávit do período

Representa o resultado do período social corrente. Após deliberação pela Administração, esses valores são absorvidos pelo Patrimônio social da Entidade.

18 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. Os recursos são transferidos pelo SEBRAE Nacional às Unidades regionais integrantes do Sistema SEBRAE.

A seguir, apresentamos as contribuições recebidas nos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016:

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Contribuição Social Ordinária – CSO (i)	10.568	10.946	21.169	20.869
Contribuição Social do Nacional - CSN (ii)	4.632	4.440	5.901	5.694
Total	15.200	15.386	27.070	26.563

- (i) Nesta conta são registradas as contribuições sociais ordinárias, conforme distribuição definida pelo SEBRAE/NA, com base na arrecadação do ano anterior acrescida da expectativa de aumento previsto para o exercício atual.

(ii) Nesta conta são registradas as execuções da Contribuição Social Nacional – CSN.

19 Receitas de empresas beneficiadas

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Treinamento	112	140	182	206
Consultoria	831	712	1.005	1.160
Feiras	308	365	332	536
Livros e prospectos	-	1	-	1
EMPRETEC	101	103	205	205
Total	1.352	1.321	1.724	2.108

Nessa rubrica são registradas as receitas oriundas da prestação de serviços a terceiros, como treinamento, consultoria, palestras, feiras entre outros.

20 Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
BB C/C 59.298-6 – ODEBRECHT	14	-	14	-
BB C/C 60.264-7 - VOTORANTIM	26	18	26	21
Total	40	18	40	21

Nessa 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 execução de projetos pelo SEBRAE/DF.

21 Outras receitas operacionais

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Recup. e restituições e outras receitas	32	39	52	85
Receitas na reversão da provisão	31	-	334	258
Receitas de exercícios anteriores	-	-	15	26
Total	63	39	401	369

22 Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Salários e proventos	(3.250)	(3.184)	(6.259)	(6.164)
13º salário	(286)	(276)	(580)	(556)
Férias	(396)	(423)	(769)	(676)
Outros gastos com pessoal	-	(20)	-	(43)
Encargos trabalhistas	(1.225)	(1.226)	(2.392)	(2.343)
Benefícios	(1.622)	(1.255)	(2.999)	(2.747)
Total	(6.779)	(6.384)	(12.999)	(12.529)

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

23 Despesas com serviços profissionais e contratados

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Instrutoria e Consultoria	(2.783)	(2.981)	(4.063)	(4.652)
Serviços Técnicos e Especializados	(996)	(1.615)	(1.959)	(2.068)
Manutenção ,Segurança e Limpeza	(13)	(21)	(25)	(46)
Demais Serviços contratados	(2.142)	(1.810)	(3.009)	(2.508)
Total	(5.934)	(6.427)	(9.056)	(9.274)

Os serviços profissionais de terceiros, compreendem a contratação de instrutores e consultores que são demandados pelos projetos e programas, apresentando variações normais de acordo com a demanda. São considerados nesta rubrica os serviços técnicos especializados e gastos com manutenção, segurança e limpeza.

24 Custos e despesas de operacionalização

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Diárias e hospedagem	(249)	(818)	(328)	(895)
Passagens e transportes	(67)	(175)	(103)	(211)
Aluguéis e encargos	(956)	(575)	(1.112)	(731)
Divulgação e publicidade	(4)	(222)	(4)	(263)
Serviços gráficos	(224)	(143)	(318)	(178)
Serviços de comunicação	(57)	(92)	(103)	(197)
Material de consumo	(212)	(232)	(360)	(397)
Demais custos e despesas	(306)	(121)	(400)	(236)
Total	(2.075)	(2.378)	(2.728)	(3.108)

25 Despesas com provisões

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Reclamações trabalhistas	-	(4)	-	(4)
Ações Cíveis	(2)	(3)	(3)	(8)
Provisão p/ perdas com clientes	(81)	(129)	(183)	(247)
Provisão p/ perdas com diversas	(6)	-	(13)	-
Provisão imposto de renda	38	58	(29)	(6)
Total	(51)	(78)	(228)	(265)

26 Resultado financeiro líquido

Descrição	Períodos de três meses findos em:		Períodos de seis meses findos em:	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Rendimentos - Recursos ordinários	587	660	1.119	1.160
Rendimentos - Recursos Adicionais	1	2	2	3
Outras Receitas Financeiras	6	5	14	10
Variações Monetárias Passivas	-	-	-	(13)
Despesas financeiras	(41)	(32)	(75)	(209)
Total	553	635	1.060	951

27 Benefícios a empregados pós-emprego

O Serviço 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 a 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 autopatrocínio, 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 e 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 demonstrações financeiras em 30 de junho de 2017 é de R\$ 306, conforme demonstrado a seguir:

Contribuições	30/06/2017	30/06/2016
Participantes	338	307
Básica	297	284
Serviços Passados	19	19
Voluntárias	22	4
Patrocinador	306	292
Básica	297	284
Benefícios de Risco	9	8
Total	644	599

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 demonstrações financeiras da Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Para o período de 30 de junho de 2017, não ocorreram mudanças significativas nas premissas atuariais no Plano SEBRAEPREV e outras variáveis que pudessem afetar de forma relevante o resultado atuarial.

28 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. As informações detalhadas sobre esses riscos e a exposição da Entidade estão amplamente divulgadas nas notas explicativas às demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Não houve neste período trimestral nenhuma 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.

Contadores:


Williane Silva de Barros
CRC/DF 021015/O-4
Coordenadora da Contabilidade


Edinaldo de Jesus Silva
CRC/DF 013164/O-0
Gefente da Unidade de Orçamento e Contabilidade

Diretoria Executiva:

Cassiana Abritta Garcia Brandão - Diretora de Gestão e Solução
Júlio Flávio Gameiro Miragaya - Diretor Técnico e de Atendimento
Rodrigo de Oliveira Sá - Diretor Superintendente