

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado de Goiás –  
SEBRAE/GO**

Informações contábeis intermediárias dos períodos de  
três meses findos em 31 de março de 2018.



## **Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Goiás - SEBRAE/GO**

**Presidente do Conselho Deliberativo Estadual**

Pedro Alves de Oliveira

**Diretor Superintendente**

Igor Montenegro Celestino Otto

**Diretor Técnico**

Wanderson Portugal Lemos

**Diretor de Administração e Finanças**

Luciana Jaime Albernaz

**Contador responsável pela elaboração**

Monique Galvão de França - CRC MT 008949/O-0 T/GO



## **Conteúdo**

Balanços patrimoniais	4
Balanço Orçamentário	5
Demonstrações de resultados	6
Demonstrações de resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	9
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias	10



## Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Goiás - SEBRAE/GO

Balancos Patrimoniais

Em 31 de março de 2018 e 31 de dezembro de 2017

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/03/2018	31/12/2017	Passivo	Nota	31/03/2018	31/12/2017
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e Equivalentes de caixa	4	17.322	9.091	Remunerações e Encargos	16	779	851
Aplicações financeiras	5	26.703	24.915	Obrigações Tributárias	17	537	1.103
Creditos a receber	6	960	919	Obrigações com convênios e contratos	18	947	479
Numerários vinculados a programas e projetos	7	7.692	9.645	Contas a Pagar	20	1.733	3.703
Adiantamentos Concedidos	8	431	353	Obrigações trabalhistas	19	3.974	3.959
Convênios a executar	9	262	282	Obrigações com o Sistema SEBRAE	10	7.239	10.118
Creditos com o Sistema SEBRAE	10	5.611	13.359				
Outros Creditos	11	132	87				
Total do ativo circulante		59.113	58.651	Total do passivo circulante		15.209	20.213
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Depósitos realizáveis	12	27	18	Obrigações com o Sistema SEBRAE	10	5.999	6.284
Aplicações financeiras	13	2.074	2.044	Provisões	12	9	17
Outros créditos	14	1	2				
Imobilizado	15	17.790	17.874	Total do passivo não circulante		6.008	6.301
Total do ativo não circulante		19.892	19.938	Total do passivo exigível		21.217	26.514
Total do ativo		79.005	78.589	Patrimônio líquido	21		
				Superávits acumulados		45.619	34.305
				Superávit(déficit) do período / exercício		5.713	11.283
				Ajuste de avaliação patrimonial		3.586	3.596
				Reserva de reavaliação		2.870	2.891
				Total do patrimônio líquido		57.788	52.075
				Total do passivo e do patrimônio líquido		79.005	78.589

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Goiás - SEBRAE/GO

Balanco Orçamentário em 31 de março de 2018 e 2017.

(Em milhares de Reais)

Receitas	2018			2018				
	Execução 2017 (a)	Previsão Original (b)	Execução (c)	% (c/b)	Execução 2017 (a)	Previsão Original (b)	% (c/b)	Δ % (c/a)
Contribuição Social Ordinária-CSO	17.129	68.819	19.661	28,6	11.580	46.211	20,9	-16,4
Contribuição Social do Sebrae/NA-CSN	2.449	26.668	2.023	7,6	4.642	56.031	11,1	34,4
Convênios (Parceiros + Sebrae/NA)	133	2.068	92	4,4	1.477	10.929	12,4	-8,6
Aplicações Financeiras	817	4.000	600	15,0	326	1.671	22,5	15,3
Empresas Beneficiárias	443	9.877	953	9,6	-	-	-	-
Outras Receitas	522	700	157	22,4	-	-	-	-
<b>Total Receitas Correntes</b>	<b>21.493</b>	<b>112.132</b>	<b>23.486</b>	<b>20,9</b>	<b>18.025</b>	<b>114.842</b>	<b>15,4</b>	<b>-2,1</b>
<b>Déficit Corrente</b>	-	-	-	-	3.468	5.845	-	-
<b>Receitas de Capital</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	300	149	-	1.758	203	0,8	-90,3
Oper. Crédito / Receb. Empréstimos	1.500	-	-	-	363	1.838	21,0	6,3
	<b>1.500</b>	<b>300</b>	<b>149</b>	<b>49,67</b>	<b>2.121</b>	<b>2.041</b>	<b>27,3</b>	<b>-73,7</b>
<b>Saldo de Exercícios Anteriores</b>	-	6.000	-	-	-	1.549	-	-
<b>Receitas Totais</b>	<b>22.993</b>	<b>118.432</b>	<b>23.635</b>	<b>20,0</b>	<b>20.146</b>	<b>118.432</b>	<b>15,4</b>	<b>-9,7</b>
<b>Déficit Total</b>	-	-	-	-	2.847	5.437	-	-
<b>Total Geral</b>	<b>22.993</b>	<b>118.432</b>	<b>23.635</b>	<b>20,0</b>	<b>22.993</b>	<b>118.432</b>	<b>20,0</b>	<b>2,8</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Goiás - SEBRAE/GO**  
**Demonstrações de resultados**

Exercícios findos em 31 de março de 2018 e 2017

(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2018	31/03/2017
Receitas			
Contribuição social líquida (CSO/CSN)	22.a	21.684	19.578
Receitas empresas beneficiadas	22.b	953	443
Receitas de convênios, Subvenções e auxílios financeiros	22.c	92	133
Outras receitas operacionais	22.d	314	526
<b>Total das Receitas</b>		<b>23.043</b>	<b>20.680</b>
Despesas			
Pessoal, encargos e benefícios sociais	22.e	(9.676)	(11.580)
Serviços profissionais e contratados	22.f	(6.239)	(4.642)
Custos e despesas de operacionalização	22.g	(1.350)	(1.477)
Encargos diversos		(223)	(156)
Despesas com transferências e com programas e convênios		-	-
Despesas com provisões		(96)	(136)
Depreciação e amortização		(319)	(284)
Outras despesas operacionais		(24)	(2)
<b>Total de Despesas</b>		<b>(17.927)</b>	<b>(18.277)</b>
<b>Superávit antes do Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>5.116</b>	<b>2.403</b>
Receitas Financeiras		710	1.024
Despesas Financeiras		(63)	(44)
Variações Monetárias		(50)	(20)
<b>Resultado Financeiro Líquido (receita financeira/variações)</b>	22.h	<b>597</b>	<b>960</b>
<b>Superávit (déficit) do período</b>		<b>5.713</b>	<b>3.363</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

**SEBRAE**  
**Monique Galvão de França**  
 Contadora MT-008949/O-0 P/GO

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Goiás - SEBRAE/GO**

**Demonstração de resultados abrangentes**

Exercícios findos em 31 de março de 2018 e 2017

*(Em milhares de Reais)*

	31/03/2018	31/03/2017
Superávit (déficit) do período	<u>5.713</u>	<u>3.363</u>
Ajuste de avaliação patrimonial	42	42
Reserva de reavaliação	83	83
<b>Resultado abrangente total</b>	<u><b>5.755</b></u>	<u><b>3.405</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

**SEBRAE**

*Monique Galvão de França*  
Contadora MT-008949/O-0 T/GO

**Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - SEBRAE**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
 Exercícios findos em 31 de março de 2018 e 2017

(Em milhares de Reais)

	Superávit (déficit) acumulado	Superávit (déficit) do período	Ajuste de avaliação patrimonial	Reserva de reavaliação	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2016</b>	21.492	12.688	3.638	2.974	40.792
Incorporação do superávit(déficit) do exercício anterior	12.688	(12.688)	-	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	10	-	(10)	-	-
Realização da reserva de reavaliação	21	3.363	-	(21)	3.363
Superávit (déficit) do período	-	3.363	-	-	3.363
<b>Saldo em 31 de março de 2017</b>	34.211	3.363	3.628	2.953	44.155
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2017</b>	34.305	11.283	3.596	2.891	52.075
Incorporação do superávit (déficit) do exercício anterior	11.283	(11.283)	-	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	10	-	(10)	-	-
Realização da reserva de reavaliação	21	5.713	-	(21)	5.713
Superávit (Déficit) do período	-	5.713	-	-	5.713
<b>Saldo em 31 de março de 2018</b>	45.619	5.713	3.586	2.870	57.788

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

  
**Monique Galvão de França**  
 Contadora MT-008949/O-0 V/GO



## Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado de Goiás - SEBRAE/GO

### Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Indireto

Exercícios findos em 31 de março de 2018 e 2017

(Em milhares de Reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	31/03/2018	31/03/2017
Resultado do período	<u>5.713</u>	<u>3.363</u>
Ajustes para:		
Reversão de provisão para contingências	(8)	-
Provisões para perdas com cheques	-	-
Provisões para de PCLD	6	-
Juros s/ empréstimos	127	-
Depreciação e amortização	<u>319</u>	<u>284</u>
	<b>6.157</b>	<b>3.647</b>
Redução (aumento) nos ativos:		
Créditos a receber	(47)	48
Numerários vinculados a convênios e programas	1.953	613
Adiantamentos Concedidos	(78)	25
Adiantamentos de convênios e acordos a executar	20	-
Outros créditos circulantes	(45)	(91)
Créditos com o Sistema SEBRAE	7.748	(975)
Depósitos realizáveis a longo prazo	(9)	-
Outros créditos não circulantes	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>9.543</u>	<u>(380)</u>
Aumento (redução) nos passivos:		
Remuneração e Encargos	(72)	(4)
Obrigações Tributárias	(566)	(496)
Obrigações com convênios e contratos	468	(586)
Contas a pagar a fornecedores e outras	(1.970)	207
Obrigações trabalhistas	15	(405)
Obrigações com o Sistema SEBRAE	(2.905)	(181)
Outros débitos não circulante	<u>-</u>	<u>(1)</u>
	<u>(5.030)</u>	<u>(1.466)</u>
<b>Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais</b>	<b><u>10.670</u></b>	<b><u>1.801</u></b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>		
Adições ao ativo imobilizado	(239)	(1.758)
Baixas ao ativo imobilizado	4	2
Aplicações financeiras em fundos de investimento	(1.818)	(55)
Resgates financeiros em fundos de investimento	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades de investimento</b>	<b>(2.053)</b>	<b>(1.811)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>		
Captação de empréstimos	-	1.500
Amortização de empréstimos	<u>(386)</u>	<u>-</u>
<b>Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades de financiamento</b>	<b>(386)</b>	<b>1.500</b>
<b>Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>8.231</u></b>	<b><u>1.490</u></b>
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	17.322	28.854
(-) Caixa e equivalentes de caixa no início do período	9.091	27.364
<b>Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>8.231</u></b>	<b><u>1.490</u></b>

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 de Goiás – SEBRAE/GO é uma sociedade civil, sem fins lucrativos, instituída por 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/GO constitui-se no apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado de Goiás, com vistas à melhoria do seu resultado e ao fortalecimento do seu papel social.

O SEBRAE/GO 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 SEBRAE dos Estados e do Distrito Federal têm autonomia financeira, administrativa e contábil, sendo constituídos como entidade juridicamente autônoma.

O SEBRAE/GO 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 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 (Lei nº 9.532/97, art. 15 § 3º, alterado pela Lei nº 9.718/98, art. 10º).

As entidades consideradas isentas pela finalidade ou pelo objeto deverão atender aos seguintes requisitos (Lei nº 9.532/97, art. 15 § 3º, alterado pela Lei nº 9.718/98, arts. 10º e 18, IV):

- (a) Aplicar integralmente no País os seus recursos na manutenção e no desenvolvimento dos objetivos institucionais.
- (b) Manter escrituração completa de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades que assegurem a respectiva exatidão.
- (c) Conservar em boa ordem, pelo prazo de cinco anos, contados da data da emissão, os documentos que comprovem a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem como a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial.
- (d) Apresentar, anualmente, Declaração de Informações (DIPJ), em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal.

- (e) Não distribuir nenhuma parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título.
- (f) Outros requisitos relacionados com o funcionamento dessas entidades, determinados em lei específica.

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).

De acordo com o inciso I do art. 12 do Decreto nº 3.048, de 6 de maio de 1999, com as alterações introduzidas pela Lei nº 9.732, de 1998, a Entidade está isenta também da Contribuição Social.

As operações da Entidade são substancialmente mantidas por meio do repasse de recursos do SEBRAE/Nacional.

## **2 Base de preparação das informações contábeis intermediárias**

### **2.1 Declaração de conformidade**

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(R3) aprovado pela Resolução nº 1.359/2011, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Estas informações contábeis intermediárias são apresentadas sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas, mas com a evidenciação das alterações relevantes ocorridas no período. Portanto, as informações contábeis intermediárias devem ser lidas com as demonstrações financeiras anuais da Entidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2017, que contemplam o conjunto completo das notas explicativas.

### **2.2 Aprovação para conclusão das informações contábeis intermediárias**

A Diretoria da Entidade aprovou a emissão dessas demonstrações financeiras intermediárias em 10 de abril de 2017.

### **2.3 Base de mensuração**

As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no custo histórico, exceto no caso da classe de ativo imobilizado que foi avaliada ao valor justo em exercícios anteriores.

## 2.4 Moeda funcional de apresentação

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.

## 2.5 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras 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 provisão para créditos de liquidação duvidosa (Nota Explicativa nº 6); cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado e valor justo de terrenos (Nota Explicativa nº 15); provisões para demandas judiciais (Nota Explicativa nº 12).

## 3 Principais práticas contábeis

As práticas contábeis utilizadas na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias são as mesmas adotadas na preparação das demonstrações financeiras anuais da Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017.

## 4 Caixa e equivalentes de caixa

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Caixa	21	2
Contas Bancárias	353	67
Caixa Econômica Federal -Fundo FI SEBRAE-85.888	6.175	8.352
Banco do Brasil-Fundo FI SEBRAE-401.059	10.093	-
Banco do Brasil-Fundo FI SEBRAE-401.060	680	670
<b>Total</b>	<b>17.322</b>	<b>9.091</b>

As aplicações financeiras são de liquidez imediata, cujo vencimento é inferior a 90 dias sem que haja penalidade do resgate relativa a certificados de depósito bancários e fundos de renda fixa.

Demonstramos abaixo a composição das aplicações financeiras:

## 5 Aplicações financeiras

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

### a. Ativo circulante

<b>Bancos</b>	<b>Modalidade do fundo</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Caixa Econômica Federal (i)	Fundo FI SEBRAE-034.161	5.274	5.220
Banco do Brasil (ii)	Fundo FI SEBRAE	21.429	19.695
<b>Total</b>		<b>26.703</b>	<b>24.915</b>

(i) Referem-se ao fundo de investimento exclusivo das unidades estaduais do SEBRAE e do SEBRAE Nacional. O SEBRAE/GO possui participação inferior a 5% no fundo. Apesar de tal fundo possuir liquidez imediata para o SEBRAE/GO, a composição da carteira é de longo prazo, sendo substancialmente concentrada em títulos públicos federais. A análise histórica de tais fundos demonstra que os resgates não têm sido realizados no prazo de 90 (noventa) dias.

(ii) Referem-se a fundos com carteiras diversificadas, lastradas na CDI e liquidez imediata. A análise histórica demonstra que os resgates não têm sido realizados no prazo de 90 (noventa) dias.

Todas as transações financeiras são classificadas como instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado. As aplicações em fundos são atualizadas com base na cota divulgada no final de cada mês. O valor justo dos ativos é semelhante ao valor contábil.

## 6 Créditos a receber

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Créditos a receber (i)	403	463
Cheques e Cartão	832	729
(-) Provisão para Crédito de Liquidação (ii)	(275)	(273)
	<b>960</b>	<b>919</b>

(i) Créditos a receber referentes a operações de prestação de serviços de cursos e treinamentos, consultoria, locações de espaços em feiras e estandes, patrocínios e EMPRETEC.

(ii) Provisão constituída com base na expectativa de não recebimento financeiro. Estimativa definida com base no histórico de perdas no recebimento de clientes e consiste na provisão dos créditos vencidos há mais de 90 (noventa) dias.

## 7 Numerários vinculados a programas e projetos

<b>Convênio/Programa</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
051.084-X- SEBRAE/SEGPLAN	52	52
052.232-5 – SEBRAE/SUDECO	51	51
053.382-3 – SEBRAE/VOTORANTIM	99	51
053.656-3 – BRASKEM	15	13
053.603-2 - ULTRAGAZ	223	101
054.022-6 – SEBRAE/FUNTEC	-	26
053.976-7 – SEBRAE/SENAR	1.572	767
CSN a executar	5.680	8.584
<b>Total</b>	<b><u>7.692</u></b>	<b><u>9.645</u></b>

Correspondem a recursos financeiros vinculados aos programas, projetos e convênios sob execução do SEBRAE/GO, assim como obrigações com o SEBRAE/Nacional relativas aos recursos de Contribuições Sociais Nacionais, 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 (R2) - Demonstração dos fluxos de caixa. Os saldos das contas vinculadas compreendem a soma dos aportes financeiros de parceiros e recursos próprios do SEBRAE/GO vinculados a convênios e programas específicos. 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 recebidas e registradas na rubrica "Obrigações com convênios e contratos" detalhadas na Nota Explicativa nº18.

## 8. Adiantamentos Concedidos

Os adiantamentos a funcionários correspondem ao adiantamento de férias. Os a terceiros são adiantamentos a fornecedores na aquisição de produtos e serviços

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Adiantamentos a funcionários	426	340
Adiantamentos a terceiros	5	13
<b>Total</b>	<b><u>431</u></b>	<b><u>353</u></b>

## 9 Convênios a Executar

Representa os valores transferidos pelo SEBRAE aos seus convenientes nos convênios firmados. Tais valores figuram no Ativo até a aprovação da prestação de contas.

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Liberação de convênios	422	422
(-) Execução de convênios	(159)	(140)
(-) Devolução de convênios	(1)	-
<b>Total</b>	<b>262</b>	<b>282</b>

## 10 Transações com o Sistema SEBRAE

São definidas como partes relacionadas os seguintes entes:

- Quaisquer entidades integrantes do Sistema SEBRAE;
- Pessoal chave da administração; e
- Fundo de pensão (SEBRAEPREV).

As transações com partes relacionadas estão resumidas conforme a seguir:

### a. Créditos com o Sistema SEBRAE

Descrição	31/03/2018			31/12/2017		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CSO a receber	5.611	-	5.611	11.837	-	11.837
CSN a receber	-	-	-	1.522	-	1.522
<b>Total</b>	<b>5.611</b>	<b>-</b>	<b>5.611</b>	<b>13.359</b>	<b>-</b>	<b>13.359</b>

### b. Obrigações com o Sistema SEBRAE

Descrição	31/03/2018			31/12/2017		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Imobilizações (i)	745	4.845	5.590	733	4.950	5.683
CSN a devolver	-	-	-	8.584	-	8.584
CSN a comprovar (ii)	5.680	-	5.680	-	-	-
PDI (iii)	814	1.154	1.968	801	1.334	2.135
<b>Total</b>	<b>7.239</b>	<b>5.999</b>	<b>13.238</b>	<b>10.118</b>	<b>6.284</b>	<b>16.402</b>

(ii) Refere-se a um contrato de empréstimo, na modalidade antecipação de receita de recursos

financeiros do SEBRAE/NA nº 237/16 com a finalidade de execução da obra do Centro de Treinamento.

(ii) São recursos repassados pelo SEBRAE/NA a todos os SEBRAE/UF, conforme montantes previamente acordados na programação orçamentária anual, que estão condicionados à prestação de contas específica, conforme execução do Sistema de Monitoramento Estratégico (SME).

(iii) Refere-se a um contrato mútuo firmado com o SEBRAE/NA, em que foram disponibilizados recursos para que o SEBRAE/GO executasse o programa de readequação organizacional.

### **Operações com pessoal-chave da Administração**

#### *Remuneração de diretores*

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

A remuneração do pessoal-chave da Administração, que inclui gratificação, plano de previdência e INSS dos diretores técnico, administrativo-financeiro e superintendente, referente aos três meses findos em 31 de março de 2018 foi de R\$ 378 (R\$ 351 no mesmo período de 2017).

### **c. Transações de Resultado**

<b>Descrição</b>	<b>1º Trim. 2018</b>	<b>1º Trim. 2017</b>
Contribuição Social Ordinária – CSO	19.661	17.129
Contribuição Social do Nacional – CSN	2.023	2.449
Variações monetárias passivas	(50)	(20)
<b>Total</b>	<b>21.634</b>	<b>19.558</b>

### **11. Outros Créditos**

Os valores registrados na rubrica correspondem a valores a receber que não são provenientes de prestação de serviços a empresas beneficiadas.

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Créditos diversos	63	18
Convênio FBB – Apicultura	69	69
<b>Total</b>	<b>132</b>	<b>87</b>



## 12. Provisões

As causas consideradas possíveis se referem a ações trabalhistas ajuizadas por empregados de empresas terceirizadas que prestam ou prestaram serviços ao SEBRAE/GO, onde reclamam o reconhecimento da responsabilidade subsidiária deste ente quanto aos possíveis direitos trabalhistas e previdenciários. Totalizam 14 (catorze causas), sendo 10 (doze) com probabilidade de perda “possível”, 01 (uma) “remota” e 03 (três) caracterizadas como perda “provável”.

As provisões foram constituídas com base no Relatório de Depósitos e Provisões Contingenciais da assessoria jurídica do SEBRAE/GO de nº. 2933/2018, sendo duas causas, uma de natureza trabalhista e a outra civil.

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

Descrição	Depósitos Judiciais		Provisão	
	31/03/2018	31/12/2017	31/03/2018	31/12/2017
Riscos trabalhistas	18	18	5	13
Riscos cíveis	9	-	4	4
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>18</b>	<b>9</b>	<b>17</b>

Os processos classificados por sua assessoria jurídica com probabilidade de perda “possível”, não possuem provisão reconhecida nas demonstrações financeiras, detalhados a seguir:

Descrição	Possível	
	31/03/2018	31/12/2017
Riscos trabalhistas	541	568
Riscos cíveis	33	33
<b>Total</b>	<b>574</b>	<b>601</b>

## 13. Aplicações Financeiras de Longo Prazo

Os recursos aplicados são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade, conforme demonstrado abaixo, cuja variação corresponde aos rendimentos financeiros no período:

<b>Bancos</b>	<b>Modalidade da aplicação</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Banco do Brasil (i)	CDB DI - 900.950	2.074	2.044
<b>Total</b>		<b>2.074</b>	<b>2.044</b>

Referem-se a fundos com carteiras diversificadas, lastradas na CDI e liquidez imediata, entretanto mantido pela entidade com perspectivas de longo prazo. A análise histórica demonstra que os saldos não têm sido resgatados no prazo de 90 dias.

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.

#### 14. Outros Créditos

Os créditos a receber de longo prazo são provenientes da prestação de serviços de empresas beneficiadas cujo vencimento ultrapassa o exercício seguinte.

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Créditos a receber	1	2
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

#### 15. Imobilizado

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Aquisições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferência</b>	<b>31/03/2018</b>
<b>Custo contábil</b>					
Terreno	4.810	-	-	(810)	4.000
Edificações	5.034	-	-	6.866	11.900
Obras em andamento	6.174	205	-	(6.379)	-
Móveis e utensílios	2.428	9	(3)	-	2.434
Veículos e Assessórios	2.499	-	(447)	-	2.052
Máquinas/equipamentos	1.634	5	(67)	255	1.827
Equipamentos de Informática	4.240	20	-	68	4.328
Aquisições em andamento	206	-	-	-	206
<b>Total do custo</b>	<b>27.025</b>	<b>239</b>	<b>(517)</b>	<b>-</b>	<b>26.747</b>
<b>Total da depreciação acumulada</b>	<b>(9.151)</b>	<b>(319)</b>	<b>513</b>	<b>-</b>	<b>(8.957)</b>
<b>Total líquido</b>	<b>17.874</b>	<b>(80)</b>	<b>(4)</b>	<b>-</b>	<b>17.790</b>

O ativo imobilizado inclui:

- (a) Reavaliação (vide nota explicativa nº 21.a)
- (b) Ajuste de avaliação patrimonial (vide nota explicativa nº 21.b)

#### 16. Remuneração e encargos

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Encargos sociais a recolher	775	848
Consignações da Folha de Pagamento	4	3
<b>Total</b>	<u>779</u>	<u>851</u>

#### 17. Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias correspondem a saldos em aberto a pagar decorrentes das obrigações acessórias de retenções de impostos e tributos incidentes sobre a folha de empregados, serviços contratados de terceiros como segue:

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
IRRF s/ salários	280	618
IRRF s/ serviços de PF	1	3
IRRF s/ serviços PJ	19	33
ISS s/ serviços	94	210
INSS retido de PF	-	5
INSS retido de PJ	47	88
PIS/COFINS/CSLL retido	76	108
PIS s/ folha a recolher	20	38
<b>Total</b>	<u>537</u>	<u>1.103</u>

Com relação aos tributos municipais, o SEBRAE/GO é substituto tributário, recolhendo ISS s/o serviços tomados, e possui imunidade na prestação de serviços. No âmbito federal, a entidade recolhe os tributos sobre serviços tomados seguindo a Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº 459/2004. Portanto, os tributos acima relacionados lhe são atribuídos na condição de responsável, exceto o PIS s/ folha de salários.

#### 18 Obrigações com convênios e contratos

Os valores a comprovar referem-se a repasse de valores recebidos dos parceiros conforme termo firmado entre as partes. Após a execução e a comprovação dos gastos efetuados, esses montantes serão apropriados ao resultado como receitas de convênios.

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Convênio - SEBRAE/SEGPLAN	67	66
Convênio - SEBRAE/SUDECO	23	23
Convênio - SEBRAE/VOTORANTIM	59	6
Convênio – SEBRAE/BRASKEM	4	4
Convênio – SEBRAE/FUNTEC	-	13
Convênio - ULTRAGAZ	36	35
Convênio - SEBRAE/SENAR	758	332
<b>Total</b>	<b>947</b>	<b>479</b>

### 19. Obrigações trabalhistas

Refere-se a provisões de férias e remuneração variável e encargos pertinentes, sendo constituídas em função dos direitos adquiridos pelo quadro funcional, conforme demonstrativo abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Férias e encargos	3.331	3.959
13º Salário	643	-
<b>Total</b>	<b>3.974</b>	<b>3.959</b>

### 20. Contas a pagar

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

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Fornecedores	549	3.056
Depósitos e cauções	79	78
Outras obrigações	1.105	569
<b>Total</b>	<b>1.733</b>	<b>3.703</b>

Ressalta-se que a principal variação na rubrica “fornecedores” corresponde a uma menor execução de despesas com projetos no primeiro trimestre se comparado ao exercício anterior.

## 21. Patrimônio líquido

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Superávits acumulados	45.619	34.305
Superávit do exercício	5.713	11.283
Reserva de reavaliação	2.870	2.891
Ajuste avaliação patrimonial	3.586	3.596
<b>Total</b>	<b>57.788</b>	<b>52.075</b>

### a. Reserva de reavaliação

Refere-se à reavaliação efetuada e registrada no exercício de 2006, realizada pela Câmara de Valores Mobiliários do Estado de Goiás, conforme Laudo Técnico nº 261, de 26 de dezembro de 2006, cujo valor dos bens passou de R\$ 1.339 para R\$ 5.146, com valor de reserva de R\$ 3.807, sendo:

Reavaliação de terrenos:	1.723
Reavaliação de edificações:	2.084
	<u>3.807</u>
Realização da reserva de reavaliação desde a data da reavaliação:	<u>(937)</u>
Saldo da reserva de reavaliação em 31 de março de 2018:	<u><u>2.870</u></u>

### b. Ajuste de avaliação patrimonial

Em atendimento à Interpretação Técnica ICPC 10 e ao Pronunciamento Técnico CPC 27 - Imobilizado, foi atribuído um novo custo para os seguintes ativos:

Custo atribuído a terrenos:	1.394
Custo atribuído a edificações:	2.494
Custo atribuído a veículos:	172
	<u>4.060</u>
Realização do ajuste de avaliação patrimonial desde a data da atribuição:	<u>(474)</u>
Saldo do ajuste de avaliação patrimonial em 31 de março de 2018:	<u><u>3.586</u></u>

*Georgety*

*[Assinatura]*

## 22. Desdobramento dos principais itens da demonstração de resultados

### a. Receitas com contribuição social

Descrição	<u>1º Trim. 2018</u>	<u>1º Trim. 2017</u>
Contribuição Social Ordinária – CSO	19.661	17.129
Contribuição Social do Nacional – CSN	2.023	2.449
CSO - Ressarcimento de Viagens	-	-
<b>Total</b>	<b><u>21.684</u></b>	<b><u>19.578</u></b>

### b. Receitas de empresas beneficiadas

Descrição	<u>1º Trim. 2018</u>	<u>1º Trim. 2017</u>
Treinamentos	19	120
Consultoria	729	296
Locação de espaços	152	-
Empretec	53	27
<b>Total</b>	<b><u>953</u></b>	<b><u>443</u></b>

### c. Receita de convênios, subvenções e auxílios financeiros

Descrição	<u>1º Trim. 2018</u>	<u>1º Trim. 2017</u>
Convênio - SEBRAE/SENAR/2012	-	-
Convênio – SEBRAE/SENAR/2017	84	7
Convênio - SEBRAE/SUDECO	-	114
Convênio - SEBRAE/VOTORANTIM	8	9
Convênio - SEBRAE/SICOOB	-	-
Convênio - SEBRAE/BRASKEM	-	3
<b>Total</b>	<b><u>92</u></b>	<b><u>133</u></b>

*Ygor ty*  
*[Signature]*

**d. Outras receitas operacionais**

<b>Descrição</b>	<b>1º Trim. 2018</b>	<b>1º Trim. 2017</b>
Receitas Diversas	6	377
Recup. Restituição Pessoal Cedido	151	145
Receita na Alienação Ativo Imobilizado	149	-
Outras Receitas	-	4
Revisão Provisões	8	-
<b>Total</b>	<b>314</b>	<b>526</b>

**e. Despesa com pessoal, encargos e benefícios sociais**

<b>Descrição</b>	<b>1º Trim. 2018</b>	<b>1º Trim. 2017</b>
Salário e Proventos	(5.043)	(4.904)
13º. Salário	(479)	(486)
Férias	(642)	(639)
Outros gastos com pessoal	-	(1.901)
Encargos Sociais	(2.066)	(1.969)
Benefícios Sociais	(1.446)	(1.681)
<b>Total</b>	<b>(9.676)</b>	<b>(11.580)</b>

**f. Despesas com serviços profissionais e contratados**

<b>Descrição</b>	<b>1º Trim. 2018</b>	<b>1º Trim. 2017</b>
Instrutoria e Consultoria	(4.552)	(3.413)
Serviços Técnicos e Especializados	(518)	(184)
Manutenção, Segurança e Limpeza	(204)	(120)
Demais Serviços contratados	(965)	(923)
Encargos Sociais s/ serv. terceiros	-	(2)
<b>Total</b>	<b>(6.239)</b>	<b>(4.642)</b>

**g. Custos e despesas de operacionalização**

	<u>1º Trim. 2018</u>	<u>1º Trim. 2017</u>
Descrição		
Diárias e hospedagem	(121)	(225)
Passagens e transportes	(64)	(69)
Alugueis e Encargos	(232)	(147)
Divulgação, Anúncios, Public. e propaganda	(62)	(261)
Serviços Gráficos e de Reprodução	(4)	(64)
Serviço de Comunicação em Geral	(284)	(296)
Materiais de Consumo	(321)	(200)
Demais custo e despesas Gerais	(262)	(215)
<b>Total</b>	<b>(1.350)</b>	<b>(1.477)</b>

**h. Resultado financeiro líquido**

	<u>1º Trim. 2018</u>	<u>1º Trim. 2017</u>
<b>Descrição</b>		
Receitas financeiras	110	206
Rendimentos Recursos Ordinários	325	462
Rendimentos Recursos Próprios	271	350
Outras Receitas financeiras	4	6
<b>Subtotal</b>	<b>710</b>	<b>1.024</b>
Despesas financeiras	(63)	(44)
Variações Monetárias Passivas	(50)	(20)
<b>Subtotal</b>	<b>(113)</b>	<b>(64)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>597</b>	<b>960</b>

**23 Gerenciamento de riscos**

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

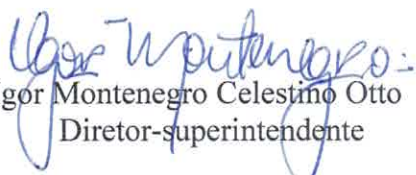
Não houve nenhuma alteração substancial na exposição aos riscos de instrumentos financeiros da Entidade, seus objetivos, suas políticas e seus processos para a gestão desses riscos ou os métodos utilizados para mensurá-los a partir de períodos anteriores.

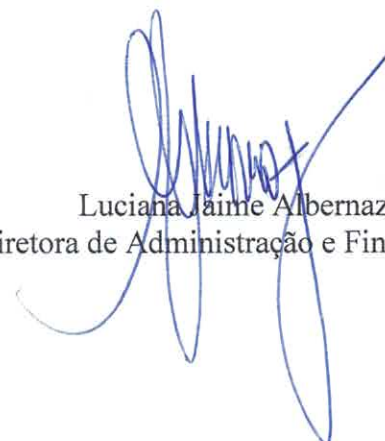


## 24 Instrumentos financeiros derivativos

A Entidade não operou com instrumentos financeiros derivativos nos períodos apresentados.

\* \* \*

  
Igor Montenegro Celestino Otto  
Diretor-superintendente

  
Luciana Jaime Albernaz  
Diretora de Administração e Finanças

  
Monique Galvão de França  
Contadora CRC/MT - 008949/0-O T/GO