

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS

Balanco Orçamentário, Demonstrações
Financeiras e Notas Explicativas em 30
de setembro de 2017

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS**

**Balanco Orçamentário, Demonstrações
Financeiras e Notas Explicativas em 30
de setembro de 2017**

Índice

Balanco Orçamentário.....	3
Balanco Patrimonial.....	4
Demonstrações de resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas.....	9



Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS

Balanco Orçamentário

Em 30 de setembro de 2017

(Em milhares de reais)

Receitas	Previsto no Ano		Executado		Previsto no Ano		Executado				
	Original (a)	Ajustado (b)	% (b/a)	(c)	% (c/a)	Original (a)	Ajustado (b)	% (b/a)	(c)	% (c/a)	% (c/b)
Receitas Correntes	173.858	174.457	0,3%	112.122	64,5%	178.411	185.967	4,2%	104.179	58,4%	56,0%
Contribuição Social Ordinária - CSO	103.893	103.893	0,0%	77.857	74,9%	56.069	56.069	0,0%	41.538	74,1%	74,1%
Contribuição Social do Nacional - CSN	34.521	38.154	10,5%	14.423	41,8%	86.002	91.387	6,3%	39.680	46,1%	43,4%
Convênios com parceiros	6.258	7.240	15,7%	5.446	87,0%	27.491	27.442	-0,2%	17.701	64,4%	64,5%
Aplicações financeiras	7.700	7.700	0,0%	5.755	74,7%	2.229	2.211	-0,8%	1.830	82,1%	82,8%
Empresas beneficiadas	20.486	16.470	-19,6%	8.135	39,7%	6.621	8.858	33,8%	3.430	51,8%	38,7%
Outras receitas	1.000	1.000	0,0%	506	50,6%	-	-	-	-	-	-
Déficit corrente	-	-	-	-	-	7.943	7.943	-	7.943	100,0%	100,0%
Receitas de capital	69	-	-100,0%	312	78,3%	1.407	1.591	13,1%	962	68,4%	60,5%
Operações de crédito	69	-	-100,0%	312	78,3%	1.407	1.591	13,1%	900	64,0%	56,6%
Saldo financeiro de exercícios anterior	20.000	27.500	37,5%	-	0,0%	14.107	14.398	2,1%	62	0,4%	0,0%
Receitas totais	193.927	201.957	4,1%	112.434	58,0%	193.925	201.956	4,1%	105.141	54,2%	52,1%
Déficit total	-	-	-	-	-	7.293	7.293	-	7.293	100,0%	100,0%
Total geral de receitas	193.927	201.957	4,1%	112.434	58,0%	193.925	201.956	4,1%	112.434	58,0%	55,7%

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do
Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS**
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS

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

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/09/2017	31/12/2016	Passivo	Nota	30/09/2017	31/12/2016
Ativo circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	1	69.419	62.964	Obrigações a empregados de curto prazo	8	2.978	2.978
Numerais vinculados a convênios e programas	2	9.029	4.975	Contas a pagar a fornecedores e outras	9	1.519	1.519
Créditos a receber	3	5.161	2.300	Serviços a executar	9	6.379	6.379
Convênios a executar	4	3.804	2.412	Obrigações tributárias	10	638	638
Créditos com o Sistema SEBRAE	5a	9.794	6.374	Provisões sobre folha de pagamento	10	9.187	9.187
Outros créditos	6	675	396	Obrigações com o Sistema SEBRAE	5b	9.036	9.036
Total do ativo circulante		97.882	79.421	Total do passivo circulante		29.737	29.737
Ativo não circulante							
Ativo financeiro	4.a	4.365	3.702	Passivo não circulante			
Depósitos judiciais	15	1.360	1.175	Provisões para contingências	11	5.896	5.896
Outros créditos	9	978	930	Total do passivo não circulante		5.896	5.896
Investimento		144	144	Total do passivo		35.633	25.858
Imobilizado	7	9.689	10.027	Patrimônio líquido			
Intangível	7	505	776	Superávits acumulados	12	63.830	44.167
Total do ativo não circulante		17.041	16.754	Superávit do exercício		8.973	19.545
Total do ativo		114.923	96.175	Ajustes de avaliação patrimonial		6.487	6.605
				Total do patrimônio líquido		79.290	70.317
				Total do passivo e do patrimônio líquido		114.923	96.175

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do
Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS**
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS

Demonstrações de Resultados

Período de 9 meses findos em 30 de setembro de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2017	30/09/2016
Receitas			
Receitas com Contribuição Social (CSO)	13	77.857	88.831
Receitas com Contribuição Social do Nacional (CSN)	13	14.423	14.024
Receitas de empresas beneficiadas	14	8.134	5.941
Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros	15	5.446	2.475
Outras receitas operacionais	16	<u>3.618</u>	<u>1.545</u>
Total de Receitas		<u>109.478</u>	<u>112.816</u>
Despesas			
Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais	17	(41.538)	(41.737)
Despesas com serviços profissionais e contratados	18	(39.688)	(34.482)
Custos e despesas de operacionalização	19	(17.701)	(15.713)
Encargos diversos		(1.383)	(1.375)
Despesas com programas e convênios	20	(2.038)	(3.661)
Despesas com provisões		(2.268)	(942)
Despesas com depreciação e amortização		(1.285)	(1.398)
Outras		<u>(67)</u>	<u>(887)</u>
Total de Despesas		<u>(105.968)</u>	<u>(100.195)</u>
Superávit (déficit) antes do Resultado Financeiro Líquido		<u>3.510</u>	<u>12.621</u>
Receitas Financeiras		5.755	6.419
Despesas Financeiras		<u>(292)</u>	<u>(239)</u>
Resultado Financeiro Líquido	21	<u>5.463</u>	<u>6.180</u>
Superávit do período		<u>8.973</u>	<u>18.801</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do
Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS**
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS

Demonstrações dos resultados abrangentes

Período de 9 meses findos em 30 de setembro de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	30/09/2017	30/09/2016
Superávit do período	<u>8.973</u>	<u>18.801</u>
Resultado abrangente total	<u>8.973</u>	<u>18.801</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do
Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS**
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de 9 meses findos em 30 de setembro de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	Superávit acumulado	Superávit do período	Ajuste de avaliação patrimonial	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 1º de janeiro de 2016	40.783	3.227	6.763	50.773
Incorporação do superávit do exercício anterior	3.227	(3.227)	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	118	-	(118)	-
Superávit do período	-	18.801	-	18.801
Saldo em 30 de setembro de 2016	44.128	18.801	6.645	69.574
Saldo em 1º de janeiro de 2017	44.167	19.545	6.605	70.317
Incorporação do superávit do exercício anterior	19.545	(19.545)	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	118	-	(118)	-
Superávit do exercício	-	8.973	-	8.973
Saldo em 30 de setembro de 2017	63.830	8.973	6.487	79.290

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do
Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS**
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Rio
Grande do Sul - SEBRAE/RS**

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Período de 9 meses findos em 30 de setembro de 2017 e 2016

(Em milhares de reais)

	Nota	30/09/2017	30/09/2016
Fluxo de caixa proveniente das operações			
Superávit do exercício		8.973	18.801
Ajustes no resultado:			
Depreciação e amortização		1.285	1.398
Provisão para crédito de liquidação duvidosa		25	222
Provisão para contingências		1.178	(480)
Baixa de investimento		-	-
Baixa de ativo imobilizado		41	-
		<u>11.502</u>	<u>19.941</u>
Redução (aumento) nos ativos			
Créditos a receber		(2.886)	(3.424)
Numerários vinculados a convênios e programas		(4.054)	(146)
Convênios a executar		(1.392)	882
Créditos com o Sistema SEBRAE		(3.420)	(3.612)
Outros créditos circulantes		(328)	(255)
Ativos financeiros		(663)	-
Depósitos realizável a longo prazo		(185)	946
		<u>(12.928)</u>	<u>(5.609)</u>
Aumento (redução) nos passivos			
Obrigações a empregados de curto prazo		(632)	148
Obrigações com convênios e contratos		-	(36)
Contas a pagar a fornecedores e outras		153	4.775
Serviços a executar		4.026	-
Obrigações com o Sistema SEBRAE		3.992	722
Obrigações trabalhistas		1.058	2.167
		<u>8.597</u>	<u>7.776</u>
Fluxo de caixa líquido decorrentes das atividades operacionais		<u>7.171</u>	<u>22.108</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Adições ao ativo imobilizado		(716)	(102)
Adições ao ativo intangível		-	-
Adições ao ativo investimento		-	(724)
Fluxo de caixa decorrentes das atividades de investimento		<u>(716)</u>	<u>(826)</u>
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa		<u>6.455</u>	<u>21.282</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do período		69.419	68.235
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do exercício		<u>(62.964)</u>	<u>(46.953)</u>
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa		<u>6.455</u>	<u>21.282</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

1 Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Caixa	37	48
Contas correntes bancárias (i)	121	95
Aplicações financeiras de liquidez imediata (ii)	78.290	67.796
	<u>78.448</u>	<u>67.939</u>
(-) Recursos financeiros vinculados a projetos e convênios	(9.029)	(4.975)
Total	<u>69.419</u>	<u>62.964</u>

(i) Contas correntes bancárias

São disponibilidades imediatas em caixa e em contas correntes bancárias, cuja posição, no exercício findo em 30 de setembro de 2017 e 31 de dezembro de 2016, encontra-se a seguir descrita.

Instituição financeira	30/09/2017	31/12/2016
Banco do Brasil	93	49
Banrisul	28	46
Total	<u>121</u>	<u>95</u>

(ii) Aplicações financeiras de liquidez imediata

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

Instituição financeira	Modalidade	30/09/2017	31/12/2016
Banco do Brasil	FIF Milênio	74.966	65.974
Banco Sicredi	CDB	29	24
Banrisul	CDB	3.462	1.827
(-) Provisão imposto de renda (*)		(167)	(29)
Total		<u>78.290</u>	<u>67.796</u>

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. As aplicações financeiras são imediatamente conversíveis em dinheiro e sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor.

4a. Ativos Financeiros

Refere-se aplicação em fundo de investimento em participação -FIP, no valor de R\$ 4.365 destinados a investimentos de Empresas de pequeno porte cujas cotas estão registradas a valor de custo de aquisição atualizado pelo seu respectivo rendimento.

2 Numerários vinculados a convênios e programas

Instituição financeira	Nome convênio	30/09/2017	31/12/2016
Banco do Brasil	CSN	9.029	4.975
Total		9.029	4.975

Correspondem a recursos financeiros vinculados aos convênios e programas sob execução do SEBRAE/RS são apresentados separadamente da rubrica "Caixa e equivalentes de caixas", 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/RS. A utilização de conta única para movimentação e aporte financeiro é prevista nos contratos dos convênios. As obrigações com parceiros são registradas na rubrica "Obrigações com convênios e contratos", e detalhada na nota explicativa nº 14 e as "Obrigações com o sistema Sebrae" na nota explicativa nº8.

3 Créditos a receber

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Créditos a receber (i)	6.843	3.957
Cheques e cartão (ii)	6	6
(-) Provisão para perdas com clientes (iii)	(1.688)	(1.663)
	5.161	2.300

- (i) Valores a receber referente a operações de venda de produtos e cursos
- (ii) Refere-se a cheques e cartão com possibilidades de recebimentos com processos iniciados
- (iii) Provisão constituída com base na expectativa de não recebimento financeiro vencidos a mais de 180 dias.

4 Convênios a executar

Refere-se a saldos de recursos resultantes de adiantamentos por conta de convênios, ainda não utilizados pelos parceiros, conforme demonstrativo abaixo:

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
FIERGS - Federação das Indústrias do Estado do RS	586	435
Associação Antônio Viera - UNISINOS/ GSI	416	15
FCDL - Federação das Câmaras de Lojistas do RS	314	314
UBEAPUC - União Brasileira de Educação e Assistência	280	115
IEITEC Instituto de Incubação Empresarial e Tecnologias	260	129
Associação Pró-Ensino Superior em Novo Hamburgo - ASPEUR	242	182
FAURGS - Fundação de Apoio da UFRGS	193	130
FIDENE - Fun de Integração Desenvolvimento e Educação	160	83
Fundação Empresa Escola de Engenharia da UFRGS - FEENG	155	88
Associação de Garantia de Crédito da Serra Gaúcha	147	90
SENAR - Serviço Nacional de Aprendizagem Rural	137	-
FURG - Fundação de Apoio a Universidade do Rio Grande	130	100
FULBRA - Incubadora Tecnológica da ULBRA	97	97
Universidade Federal do PAMPA	96	96
Complexo de Ensino Superior Meridional	81	-
Fundação Dom Antônio Zattera	80	-
UNIVATES/FUVATES - Fund Vale do Taquari de Educação e Desenvolvimento	66	66
ADJDRS - ASSOCIACAO DE DESENVOLVEDORES DE JOGOS DIGITAIS	-	106
Empresas - Projeto INOVA	-	185
Outros parceiros	364	181
Total	3.804	2.412

5 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

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. Conseqüentemente, 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

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Contribuição Social Ordinária a receber (i)	8.689	5.852
Contribuição Social Nacional a receber	1.105	522
Total	9.794	6.374

- (i) Com a mudança no critério de repasse da CSO, em julho de 2016, os valores são creditados no mês subsequente ao da arrecadação. A CSO de setembro de 2017 será creditada em outubro de 2017.

Não há aplicação de juros ou quaisquer ônus sobre os recursos a receber.

b. Obrigações com o Sistema SEBRAE

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Contribuição Social SEBRAE Nacional a devolver (i)	9.029	4.975
Adiantamentos do SEBRAE Nacional (ii)	7	69
Total	9.036	5.044

- (i) Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, relativo aos recursos de "Contribuições Sociais Nacionais - CSN" recebidas e ainda não aplicadas nos projetos específicos a que se destinam. Por ocasião do encerramento do exercício, conforme prevê a IN 37-15, o valor da CSN não utilizado será devolvido ao SEBRAENA. O registro mensal da receita CSN é feito com base nas informações do relatório de transferência do Sistema de Monitoramento Estratégico (SME).

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do
Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS**
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017

- (ii) Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, relativo aos recursos de adiantamentos. O valor se refere a aquisição de licenças de softwares (Microsoft) adquiridas pelo SEBRAE/NA através de licitação para todo o sistema. Este valor será pago em 24 parcelas mensais encerrando-se em outubro de 2017.

c. Transações do resultado

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

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Contribuição Social Ordinária (CSO)	77.857	55.422
Contribuição Social Nacional (CSN)	14.423	6.391
	<u>92.280</u>	<u>61.813</u>

d. Operações com pessoal-chave da Administração

Empréstimos para diretores

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

Remuneração de pessoal-chave da Administração

Contemplam os membros do Conselho Deliberativo, Fiscal e Diretoria Executiva. De acordo com o art.9º., inciso VII do Estatuto Social do SEBRAE Nacional e Art. 6º Do Estatuto Social dos SEBRAE/UF é princípio sistêmico a não remuneração dos membros dos Conselhos Deliberativos e fiscal. É competência dos Conselhos Deliberativo Nacional - CDN e Estadual - CDE a definição de remuneração e benefícios da Diretoria Executiva.

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

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Salários	1.164	1.412
Custos de aposentadoria de contribuição definida	71	89
Outros benefícios de longo prazo	40	49
	<u>1.275</u>	<u>1.550</u>

6 Outros créditos

O grupo do circulante é formado pelos adiantamentos a empregados e a terceiros e por créditos diversos relativo à contribuição social a receber do exercício anterior e não circulante pelo convênio com a Associação Garantia de Crédito da Serra Gaúcha, conforme apresentado a seguir:

		30/09/2017	31/12/2016
Circulante			
Adiantamentos a empregados e a terceiros		675	396
Total		675	396
Não Circulante			
Associação Garantia de Crédito da Serra Gaúcha		978	930
Total		978	930

7 Ativo imobilizado e intangível

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	Aquisições	Baixas	Saldo em 30/09/2017
Custo Contábil					
Terreno	-	1.500			1.500
Edificações	2%	8.440			8.440
Móveis e utensílios	10%	2.209	16	(134)	2.091
Veículos e Assessorios	20%	607		(491)	116
Máquinas/equipamentos	10%	2.448	394	(7)	2.835
Equipamentos de informática	20%	7.827	306	(243)	7.890
Instalações	10%	2.810			2.810
Obras de Arte		32			32
Benfeitorias em prédios de terceiros	20%	1.089			1.089
Total do Custo		26.962	716	(875)	26.803
Depreciação acumulada					
Terreno		-			-
Edificações		(2.767)	(173)		(2.940)
Móveis e utensílios		(1.925)	(57)	125	(1.857)
Veículos e Assessorios		(479)	(68)	466	(81)
Máquinas/equipamentos		(1.766)	(120)	6	(1.880)
Equipamentos de informática		(6.169)	(583)	244	(6.508)
Instalações		(2.740)	(19)		(2.759)

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do
Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS**
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017

Benfeitorias em prédios de terceiros	(1.089)			(1.089)
Total da depreciação acumulada	(16.935)	(1.020)	841	(17.114)
Total líquido	10.027	(304)	(34)	9.689

Intangível	Taxa anual de amortização	Saldo em			Saldo em 30/09/2017
		31/12/2016	Adições	Baixas	
Marcas	-	15			15
Sistemas aplicativos	20%	3.733		(16)	3.717
Total		3.748	-	(16)	3.732
Amortização acumulada					
Marcas		-			-
Sistemas aplicativos		(2.972)	(265)	10	(3.227)
Amortização acumulada		(2.972)	(265)	10	(3.227)
Total líquido		776	(265)	(6)	505

8 Obrigações a empregados de curto prazo

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

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Remuneração a pagar	1.727	1.650
Encargos sociais a pagar	1.034	1.267
Consignações da folha de pagamento	217	198
Total	2.978	3.115

9 Contas a pagar a fornecedores e outras

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

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Fornecedores	1.377	1.218
Depósitos cauções	134	147
Diárias a Pagar	8	-
Serviços a Executar – (i)	6.379	2.353
Total	7.898	3.718

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS

Demonstrações financeiras em 30 de setembro de 2017

- (i) Corresponde aos pedidos emitidos, onde o faturamento na receita, acontece de acordo com a entrega dos serviços ao cliente.

10 Provisões sobre folha de pagamento

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Provisões para férias e encargos – (i)	7.705	5.512
Remuneração variável – (ii)	1.482	2.617
Total	9.187	8.129

- (i) Corresponde às provisões de férias e os respectivos encargos sociais pertinentes e forma constituídas em função dos direitos adquiridos pelo quadro de pessoal.
- (ii) Corresponde à provisão do valor a pagar relativo à participação nos resultados (remuneração variável).

11 Provisões para contingências

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

Descrição	Depósitos Judiciais		Processos Judiciais	
	30/09/2017	31/12/2016	30/09/2017	31/12/2016
Riscos trabalhistas	1.360	1.175	5.410	4.382
Riscos cíveis	-	-	486	336
Total	1.360	1.175	5.896	4.718
Saldo líquido			4.536	3.543

As provisões foram constituídas com base no parecer da assessoria jurídica do SEBRAE/RS.

O SEBRAE/RS 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	30/09/2017	31/12/2016
Riscos trabalhistas	298	233
Riscos cíveis	810	669
Total	1.108	902

12 Patrimônio líquido

Descrição	30/09/2017	31/12/2016
Entidade		
Superávit acumulado	63.830	44.167
Superávit (déficit) do exercício	8.973	19.545
Ajuste de avaliação patrimonial	6.487	6.605
Total	79.290	70.317

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 aos resultados apurados em exercícios anteriores.

c. Superávit do exercício

Representa o resultado auferido no exercício social corrente. Após deliberação pela Administração, esses valores são absorvidos pelo patrimônio social da Entidade.

13 Receitas com contribuição

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Contribuição Social Ordinária - CSO	77.857	88.831
Contribuição Social Nacional - CSN	14.423	14.024
Total	92.280	102.855

a. Contribuição Social Ordinária (CSO)

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

b. Contribuição Social Nacional (CSN)

Nesta conta são registradas as contribuições sociais nacionais relativo a convênios e programas com recursos específicos a que destinam. O registro mensal da receita CSN é feito com base nas informações do relatório de transferência do Sistema de Monitoramento Estratégico (SME).

14 Receitas de empresas beneficiadas

Nessa rubrica são registradas as receitas oriundas da prestação de serviços a terceiros, como treinamento, elaboração de projetos, consultoria, palestras, entre outros, conforme demonstrado:

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Consultoria	5.560	1.601
Treinamento	1.561	4.279
Feiras	1.013	61
Total	8.134	5.941

15 Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros

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 de parcerias para execução de projetos pelo SEBRAE/RS.

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Programas de desenvolvimento para o setor do agronegócios	4.416	1.931
Programas de desenvolvimento para o setor da indústria	606	166
Atendimento individual	301	-
Programas de desenvolvimento para o setor do comércio e serviço	2	-
Demais projetos	68	378
Total	5.393	2.475

16 Outras receitas operacionais

Neste grupo de contas são registradas as diversas receitas como: Recuperação e restituições, alugueis; reversão de provisões e outras.

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Reversão de provisões	2.081	728
Rendimento CRP	666	-
Devolução de saldos de convênios	374	617
Venda de ativos	312	-
Atualização de depósitos judiciais	53	-
Recuperação com fornecedores	52	-
Atualização Saldo de Convênio - GARANTISERRA - Contrato Fundo de Risco	49	-
Reembolso SEBRAE/NA – processos judiciais	20	55
Outras recuperações	11	145
Total	3.618	1.545

17 Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Salários e proventos	(21.143)	(20.902)
13º salário	(1.946)	(1.964)
Férias	(2.739)	(2.854)
Outros gastos com pessoal	(1.669)	(1.992)
Encargos trabalhistas	(8.400)	(8.393)
Benefícios	(5.641)	(5.632)
Total	(41.538)	(41.737)

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

18 Despesas com serviços profissionais e contratados

Nesta rubrica são registradas as despesas de serviços de terceiros (pessoa jurídica e física) que compreendem a contratação de consultoria, instrutores e serviços técnicos especializados diversos para atender os projetos coletivos e individuais, apresentando variações normais de acordo com a demanda dos projetos. São considerados na rubrica os serviços de manutenção, segurança e limpeza e os encargos sociais sobre serviços prestados.

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Instrutoria e consultoria	(26.419)	(24.629)
Serviços técnicos especializados	(5.535)	(3.092)
Manutenção, segurança e limpeza	(1.824)	(1.929)
Locação de mão-de-obra	(1.462)	(1.022)
Estagiários	(526)	(467)
Organização e promoção de eventos	(3.008)	(2.587)
Contratos de patrocínio	(894)	(743)
Encargos sociais sobre serviços	(20)	(13)
Total	(39.688)	(34.482)

19 Custos e despesas de operacionalização

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, referente aos diversos projetos da Entidade.

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Diárias e hospedagem	(4.112)	(3.253)
Passagens e transportes	(1.236)	(1.200)
Aluguéis e encargos	(6.438)	(5.106)
Divulgação e publicidade	(1.795)	(1.266)

Serviços gráficos	(952)	(1.086)
Serviços de comunicação	(931)	(1.086)
Material de consumo	(1.042)	(1.342)
Demais custos e despesas	(1.195)	(1.374)
Total	(17.701)	(15.713)

20 Despesas com programas e convênios

Referem-se aos valores executados e comprovados por meio de prestações de contas dos parceiros, relativo a recursos de convenio, de acordo com programação prevista no plano de trabalho do exercício, conforme demonstrado a seguir:

Entidades Com Prestação de Contas	30/09/2017	30/09/2016
FIERGS - Federação das Indústrias do RS	(633)	(468)
Hannover Fair Sul - Feira Mercopar	(474)	(681)
Empresas beneficiárias de subvenção- INOVA FINEP	(168)	(1.446)
FAURGS - Fundação de Apoio da Universidade Federal do Rio Grande do Sul	(137)	-
ADJDRS - Associação de Desenvolvedores de Jogos Digitais	(106)	-
IEITEC - Instituto de Incubação Empresarial e Tecnologias Inovação	(102)	-
Associação de Garantia de Crédito da Serra Gaúcha	(90)	-
UBEA - PUC -União Brasileira de Educação e Assistência	(69)	-
FIDENE - Fundação de Integr.Desenvol.e Educ.do Noroeste do Rio Grande do Sul	(64)	-
SIMECS - Sind. Das Industrias Met.Mec.e de Mat.Ele.de Caxias	(24)	(116)
Associação Pró-Ensino Superior em Novo Hamburgo - ASPEUR	-	(63)
FCDL - Federação das Câmaras de Dirigentes	-	(595)
Fundação Universidade Caxias do Sul	-	(75)
Outras	(171)	(217)
Total	(2.038)	(3.661)

21 Resultado financeiro líquido

A seguir apresentamos o resultado financeiro líquido referente aos períodos findos em 30 de setembro de 2017 e 2016, das receitas e despesas financeiras decorrentes das aplicações dos recursos da Entidade.

Descrição	30/09/2017	30/09/2016
Rendimentos recursos ordinários	5.755	6.419
(-) Despesas financeiras	(292)	(239)
Total	5.463	6.180

*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do
Estado do Rio Grande do Sul - SEBRAE/RS
Demonstrações financeiras em
30 de setembro de 2017*

Diretoria:

Derly Cunha Fialho

092.456.770-87

Diretor Superintendente

Ayrton Pinto Ramos

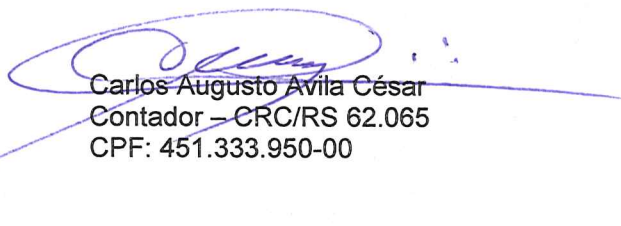
434.327.350-49

Diretor Técnico

Carlos Alberto Schütz

182.014.740-15

Diretor de Administração e Finanças



Carlos Augusto Avila César
Contador – CRC/RS 62.065
CPF: 451.333.950-00