

*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas  
no Estado do Rio de Janeiro - SEBRAE/RJ  
Informações contábeis intermediárias em  
31 de março de 2018.*

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no  
Estado do Rio de Janeiro - SEBRAE/RJ**

**Informações contábeis intermediárias  
em 31 de março de 2018.**



## **Conteúdo**

Balanços patrimoniais	4
Demonstrações de resultados	5
Demonstrações de resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9



## Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado do Rio de Janeiro SEBRAE/RJ

### 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
<b>Ativo circulante</b>				<b>Passivo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	48.603	35.099	Remuneração e Encargos	14	1.370	1.510
Créditos a receber	5	1.525	1.701	Obrigações Tributárias	15	1.033	2.016
Numerários vinculados a convênios e programas	6	7.379	11.602	Obrigações com convênios e contratos	16	889	533
Adiantamentos concedidos	7	2.430	701	Obrigações trabalhistas	17	11.953	13.688
Cônvenios a Executar	8	1.816	2.321	Contas a pagar	18	4.441	5.440
Créditos com o Sistema SEBRAE	9a	10.642	24.467	Plano de Previdência Complementar	32	442	442
Outros Créditos	10	137	157	Obrigações com o Sistema SEBRAE	9b	7.368	12.210
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>72.532</b>	<b>76.048</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>27.496</b>	<b>35.839</b>
<b>Ativo não circulante</b>				<b>Passivo não circulante</b>			
Depósitos realizáveis	11	3.905	3.696	Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais	19	1.839	1.884
Aplicações Financeiras	12	459	435	Provisão para benefícios pós-emprego	32	2.890	3.018
Imobilizado e Intangível	13	18.533	19.215	Obrigações com o Sistema SEBRAE	9b	1.922	2.189
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>22.897</b>	<b>23.346</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>6.651</b>	<b>7.091</b>
<b>Total do ativo</b>				<b>Patrimônio líquido</b>			
		<b>95.429</b>	<b>99.394</b>		20		
				Superávits acumulados		57.971	57.806
				Outros Resultados Abrangentes		(1.507)	(1.507)
				Superávit do exercício		4.818	165
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>61.282</b>	<b>56.464</b>
				<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>95.429</b>	<b>99.394</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CEZAR ROGELIO VASQUEZ  
Diretor Superintendente

ARMANDO CLEMENTE  
Diretor de Produtos e Atendimento

EVANDRO PEÇANHA  
Diretor de Desenvolvimento

  
VIVIANE FELIX F. DA SILVA  
CRC/RJ 093462/O-3

# Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado do Rio de Janeiro SEBRAE/RJ

## Demonstrações de resultados

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2018 e 2017

(Em milhares de Reais)

	Nota	Período de três meses findo	
		31/03/2018	31/03/2017
<b>Receitas</b>			
Contribuição social líquida (CSO/CSN)	21	41.603	36.229
Receitas de Empresas beneficiadas	22	1.625	1.275
Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros	23	24	272
Outras receitas operacionais	24	657	402
		<u>43.909</u>	<u>38.178</u>
<b>Despesas</b>			
Pessoal, encargos e benefícios sociais	25	(18.536)	(18.184)
Serviços profissionais e contratados	26	(15.139)	(10.840)
Custos e despesas de operacionalização	27	(4.198)	(4.287)
Encargos diversos	28	(659)	(533)
Despesas com transferências e com programas e convênios	29	(570)	(703)
Despesas com provisões	30	(66)	(81)
Depreciação e amortização		(740)	(764)
		<u>(39.908)</u>	<u>(35.392)</u>
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		<u>4.001</u>	<u>2.786</u>
Receitas Financeiras		951	1.438
Despesas Financeiras		<u>(134)</u>	<u>(49)</u>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	31	<u>817</u>	<u>1.389</u>
Superávit do exercício		<u>4.818</u>	<u>4.175</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CEZAR ROGELIO VASQUEZ  
Diretor Superintendente

ARMANDO CLEMENTE  
Diretor de Produtos e Atendimento

EVANDRO PEÇANHA  
Diretor de Desenvolvimento



VIVIANE FELIX F. DA SILVA  
CRC/RJ 093462/O-3

# Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado do Rio de Janeiro SEBRAE/RJ

## Demonstrações de resultados abrangentes

(Em milhares de Reais)

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2018 e 2017

	<u>Período de três meses findo</u>	
	<u>31/03/2018</u>	<u>31/03/2017</u>
Superávit do exercício	4.818	4.175
Outros resultados abrangentes referente a passivo atuarial Previdus	<u>(1.507)</u>	<u>(1.507)</u>
<b>Resultado abrangente total</b>	<b><u>3.311</u></b>	<b><u>2.668</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CEZAR ROGELIO VASQUEZ  
Diretor Superintendente

ARMANDO CLEMENTE  
Diretor de Produtos e Atendimento

EVANDRO PEÇANHA  
Diretor de Desenvolvimento



VIVIANE FELIX F. DA SILVA  
CRC/RJ 093462/O-3

## Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado do Rio de Janeiro SEBRAE/RJ

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2018 e 2017

(Em milhares de Reais)

	Superávit acumulado	Superávit do exercício	Outros Resultados Abrangentes	Total do patrimônio líquido
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2016</b>	<u>43.585</u>	<u>14.221</u>	<u>(1.335)</u>	<u>56.471</u>
Absorção do superávit de exercício anterior	14.221	(14.221)	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Superávit do período	-	4.175	-	4.175
<b>Saldo em 31 de março de 2017</b>	<u>57.806</u>	<u>4.175</u>	<u>(1.335)</u>	<u>60.646</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2017</b>	<u>57.806</u>	<u>165</u>	<u>(1.507)</u>	<u>56.464</u>
Absorção do superávit de exercício anterior	165	(165)	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Superávit do período	-	4.818	-	4.818
<b>Saldo em 31 de março de 2018</b>	<u>57.971</u>	<u>4.818</u>	<u>(1.507)</u>	<u>61.282</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CEZAR ROGELIO VASQUEZ  
Diretor Superintendente

ARMANDO CLEMENTE  
Diretor de Produtos e Atendimento

EVANDRO PEÇANHA  
Diretor de Desenvolvimento

VIVIANE FELIX F. DA SILVA  
CRC/RJ 093462/O-3

# Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado do Rio de Janeiro SEBRAE/RJ

## Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2018 e 2017

(Em milhares de Reais)

	31/03/2018	31/03/2017
<b>Fluxo de caixa proveniente das operações</b>		
Superávit do exercício	4.818	4.175
Ajustes para reconciliar o superávit do período com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Outros resultados abrangentes passivo atuarial Previdius	-	-
Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	(45)	(270)
Depreciação e amortização	740	764
<b>Variações patrimoniais</b>	5.513	4.669
<b>(Aumento) redução nos ativos</b>		
Numerários vinculados a convênios e programas	4.223	2.098
Contas a receber	176	143
Adiantamentos concedidos	(1.709)	(1.526)
Cônvenios a Executar	505	190
Outros créditos não circulantes	(233)	(54)
Créditos com o Sistema SEBRAE	13.825	(4.819)
	16.787	(3.968)
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>		
Remunerações e Encargos	(140)	(39)
Obrigações Tributárias	(983)	(982)
Obrigações com convênios e contratos	356	(286)
Contas a pagar	(999)	(1.511)
Obrigações trabalhistas	(1.735)	(1.752)
Obrigações com o Sistema SEBRAE	(5.109)	(2.492)
Plano de Previdência Complementar	(128)	(125)
	(8.738)	(7.187)
<b>Recursos líquidos gerados/utilizados nas atividades operacionais</b>	13.562	(6.486)
<b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos</b>		
Adições/Baixas ao ativo imobilizado	(58)	(402)
<b>Recursos líquidos gerados/utilizados nas atividades de investimento</b>	(58)	(402)
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes</b>	13.504	(6.888)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	35.099	40.632
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	48.603	33.744
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes</b>	13.504	(6.888)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CEZAR ROGELIO VASQUEZ  
Diretor Superintendente

ARMANDO CLEMENTE  
Diretor de Produtos e Atendimento

EVANDRO PEÇANHA  
Diretor de Desenvolvimento



VIVIANE FELIX F. DA SILVA  
CRC/RJ 093462/O-3

# Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado do Rio de Janeiro - SEBRAE/RJ

## Balço orçamentário no período findo em 31 de Março de 2018

( Em Reais )

Receitas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		% ( c/b )	Δ % ( c/a )	Despesas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		% ( c/b )	Δ % ( c/a )
		Previsão Original (b)	Execução ( c )					Previsão Original (b)	Execução ( c )		
Receitas correntes						Despesas correntes					
Contribuição Social Ordinária-CSO	33.128	30.420	36.793	120,95	111,06	Pessoal, Encargos e Benefícios	18.184	19.487	18.536	95,12	101,94
Contribuição Social do Sebrae/NA-CSN	3.101	4.781	4.811	100,63	155,14	Serviços Profissionais e Contratados	10.840	18.233	15.139	83,03	139,66
Convênios (Parceiros + Sebrae/NA)	271	29	24	82,76	8,86	Demais Despesas Operacionais	4.287	4.874	4.198	86,13	97,92
Aplicações Financeiras	1.427	750	871	116,13	61,04	Encargos Diversos	659	723	801	110,79	121,55
Empresas Beneficiadas	1.275	1.017	1.625	159,78	127,45	Transferências	513	577	69	11,96	13,45
Outras Receitas	144	243	243	-	168,75						
<b>Total receitas correntes</b>	<b>39.346</b>	<b>37.240</b>	<b>44.367</b>	<b>119,14</b>	<b>112,76</b>	<b>Total despesas correntes</b>	<b>34.483</b>	<b>43.894</b>	<b>38.743</b>	<b>88,26</b>	<b>112,35</b>
Déficit corrente	-	-	-	-	-	Superávit Corrente	4.863	-	5.624	-	-
Receitas de Capital						Despesas de Capital					
Alienação de Bens	-	-	-	-	-	Investimentos / Outros	431	306	194	63,40	45,01
Oper. Crédito / Receb. Empréstimos	-	-	-	-	-	Amortização de Empréstimos	134	-	472	-	352,24
<b>Total de receitas de capital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Total de despesas de capital</b>	<b>565</b>	<b>306</b>	<b>666</b>	<b>217,65</b>	<b>117,88</b>
Saldo de Exercícios Anteriores	-	19.028	-	-	-	Fundo de Reserva	-	12.068	-	-	-
<b>Receitas Totais</b>	<b>39.346</b>	<b>56.268</b>	<b>44.367</b>	<b>78,85</b>	<b>112,76</b>	<b>Despesas Totais</b>	<b>35.048</b>	<b>56.268</b>	<b>39.409</b>	<b>70,04</b>	<b>112,44</b>
<b>Déficit Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Superávit Total</b>	<b>4.298</b>	<b>-</b>	<b>4.958</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Geral</b>	<b>39.346</b>	<b>56.268</b>	<b>44.367</b>	<b>78,85</b>	<b>112,76</b>	<b>Total Geral</b>	<b>39.346</b>	<b>56.268</b>	<b>44.367</b>	<b>78,85</b>	<b>112,76</b>

### Notas:

#### Previsto X Realizado (Ano)

Amortização de Empréstimos encontra-se influenciado pelo pagamento ao SEBRAE NA de R\$ 300 M - Referente ao Plano de Demissão Voluntária e a Provisão de Contingências: Reclamações Trabalhistas de R\$ 43 M e Passivo Atuarial s/ Previdência Complementar de R\$ 129 M

Receitas Empresas Beneficiadas totalizaram R\$ 1.625 M (159,78% do orçamento para o ano de 2018)

CEZAR ROGELIO VASQUEZ  
Diretor Superintendente

ARMANDO CLEMENTE  
Diretor de Produtos e Atendimento

EVANDRO PEÇANHA  
Diretor de Desenvolvimento



VIVIANE FELIX FERREIRA DA SILVA  
CRC/RJ 093462/O-3



# Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.

*(Em milhares de Reais)*

## 1 Contexto operacional

O Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no Estado do Rio de Janeiro (Sebrae/RJ) é uma entidade associativa de direito privado, sem fins lucrativos, instituída sob a forma de serviço social autônomo, regulada por estatuto, tendo por objetivo fomentar o desenvolvimento sustentável, a competitividade e o aperfeiçoamento técnico das microempresas e das empresas de pequeno porte industriais, comerciais, agrícolas e de serviços, notadamente nos campos da economia, da administração, das finanças e da legislação; da facilitação do acesso ao crédito; da capitalização e do fortalecimento do mercado secundário de títulos de capitalização daquelas empresas; da ciência, da tecnologia e do meio ambiente; da capacitação gerencial e da assistência social, em consonância com as políticas nacionais de desenvolvimento. A sede da Entidade está localizada à Rua Santa Luzia, nº 685, 6º, 7º e 9º andares.

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

O Sebrae/RJ 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. Para manutenção de suas atividades, poderá eventualmente promover a venda de produtos e a prestação de serviços ligados aos seus objetivos, sendo os resultados auferidos aplicados integralmente na manutenção das atividades. As unidades do sistema SEBRAE dos Estados e do Distrito Federal têm autonomia financeira, administrativa e contábil, sendo constituídas como entidades juridicamente autônomas.

A Entidade tem como associados:

1. Centro Industrial do Rio de Janeiro - CIRJ
2. Federação das Indústrias do Estado do Rio de Janeiro - FIRJAN
3. Federação do Comércio do Estado do Rio de Janeiro - FECOMÉRCIO
4. Federação das Associações Comerciais, Empresariais do Estado do Rio de Janeiro - FACERJ
5. Associação Comercial do Rio de Janeiro - ACRJ
6. Sociedade Nacional de Agricultura - SNA
7. Agência Rio Promoção, Meio Ambiente e Desenvolvimento Urbano do Rio de Janeiro – RIO NEGÓCIOS
8. Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Energia, Indústria e Serviço - SEDEIS
9. Federação da Agricultura do Estado do Rio de Janeiro - FAERJ
10. Rede de Tecnologia do Rio de Janeiro



11. Fundação BIO RIO
12. Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - SEBRAE
13. Banco do Brasil
14. Caixa Econômica Federal - CEF
15. Agência de Fomento do Estado do Rio de Janeiro S.A.

O Sebrae/RJ 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).

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

A Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB), por meio do art. 47 da Instrução Normativa da 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 supracitada 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.

Com relação à tributação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN sobre as receitas de empresas beneficiadas auferidas, de acordo com avaliações internas da Administração da Entidade, não são esperados efeitos relevantes sobre as demonstrações financeiras da Entidade.

## **2 Base de apresentação das informações contábeis intermediárias.**

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os Pronunciamentos Técnicos (coletivamente “CPCs”) emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo 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, essas 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.

Essas 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.

A emissão destas informações contábeis intermediárias foi autorizada pela Diretoria em 18 de abril de 2018.

### **2.1 Uso de estimativas e julgamentos**

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 5), revisão da vida útil sobre o ativo imobilizado (Nota Explicativa nº 13) e prazos de geração de benefícios econômicos futuros para fins de amortização do ativo intangível (Nota Explicativa nº 13), provisões para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais (Nota Explicativa nº 19) e os ativos, passivos e premissas de aposentadoria e demais benefícios de risco relativos a planos de benefícios pós-emprego (Nota Explicativa nº 32). Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua realização ou liquidação. A Administração revisa essas estimativas pelo menos anualmente.

## **3 Principais práticas contábeis**

As principais políticas contábeis adotadas na preparação destas informações contábeis 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

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Contas bancárias (i)	394	751
Aplicações financeiras (ii)	48.209	34.348
<b>Total</b>	<b>48.603</b>	<b>35.099</b>

- (i) São disponibilidades imediatas em caixa e em contas-correntes bancárias, cuja posição, no período findo em 31 de março de 2018 e exercício findo em 31 de dezembro de 2017, se encontra a seguir descrita:

Bancos	31/03/2018	31/12/2017
Caixa	99	99
CEF	30	133
Banco do Brasil	265	519
<b>Total</b>	<b>394</b>	<b>751</b>

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

Bancos	Modalidade do fundo	31/03/2018 Valor Contábil	31/12/2017 Valor Contábil
CEF	FIF	11.902	11.731
Banco do Brasil	FIFMilenio	36.446	22.694
Provisão para o IRRF (*)		(139)	(77)
<b>Total</b>		<b>48.209</b>	<b>34.348</b>

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

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

#### 5 Contas a receber

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Créditos a receber (i)	86	64
Cheques e cartão (ii)	1.506	1.701
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (iii)	(67)	(64)
<b>Total</b>	<b>1.525</b>	<b>1.701</b>

- (i) Créditos a receber referentes a operações de venda de produtos e cursos.



- (ii) Refere-se a Cheques e Cartão com possibilidades de recebimentos referentes a operações de venda de produtos e cursos.
- (iii) Provisão constituída com base na expectativa de não recebimento financeiro de cheques vencidos há mais de 180 dias.

## **6 Numerários vinculados a convênios e programas**

<b>Bancos</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Banco do Brasil	7.329	11.602
Bradesco	52	2
Provisão para IRRF (*)	(2)	(2)
<b>Total</b>	<b>7.379</b>	<b>11.602</b>

(\*) refere-se à estimativa da Provisão de imposto de renda na fonte sobre os rendimentos dos recursos financeiros aplicados.

Correspondem a Recursos Financeiros vinculados a programas, projetos e convênios sob execução do Sebrae/RJ 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/RJ. A utilização de conta bancária específica 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 16. Inclui também saldos de recursos de CSN- Contribuição Social Nacional no montante de R\$ 6.154 em 31/03/18 (R\$ 11.016 em 31/12/17), registrados no passivo como “Obrigações com o Sistema Sebrae”, nota 9b.

## **7 Adiantamentos concedidos**

O grupo é formado pelos adiantamentos a empregados, a terceiros, conforme apresentado a seguir:

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Adiantamento a Funcionários (i)	2.430	701
<b>Total</b>	<b>2.430</b>	<b>701</b>

(i) A variação positiva na rubrica Adiantamentos a Funcionários refere-se basicamente ao pagamento de adiantamento da primeira parcela do décimo terceiro salário.



## 8 Convênios a Executar

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Convênios – 2016	3.838	3.838
Convênio – 2017	1.782	1.782
Convênio – 2018	69	-
<i>(-) Execuções</i>	<b>(3.734)</b>	<b>(3.164)</b>
<i>(-) Retornos de valores</i>	<b>(139)</b>	<b>(135)</b>
<b>Total</b>	<b>1.816</b>	<b>2.321</b>

A variação refere-se basicamente a execução e prestação de contas dos convênios firmados de 2016 a 2017.

## 9 Transações com o Sistema SEBRAE

São definidos como partes relacionadas os seguintes entes:

- a) Créditos com o sistema SEBRAE
- b) Obrigações com Sistema SEBRAE
- c) Transações com Resultado
- d) Pessoal chave da Administração
- e) Fundo de Previdência Privada (SEBRAEPREV)

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

### Transações com o Sistema SEBRAE

#### a) *Créditos com o Sistema SEBRAE*

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
	<b>Circulante</b>	<b>Circulante</b>
Recursos de CSO a receber (i)	10.642	23.041
Recursos CSN a receber (ii)	-	1.426
<b>Total</b>	<b>10.642</b>	<b>24.467</b>

- (i) Nesta rubrica são registrados créditos a receber do SEBRAE/NA, relativo aos recursos de “Contribuições Sociais Ordinárias – CSO”. O saldo remanescente de CSO registrado em dezembro de 2017 foi recebido em janeiro de 2018. Conforme diretrizes orçamentárias definidas para a elaboração do Plano Plurianual do período de 2018 a 2019 e do orçamento de 2018 do sistema SEBRAE são estabelecidas as receitas sociais ordinárias para cada unidade do SEBRAE.
- (ii) Nesta rubrica são registrados créditos a receber do Sebrae/NA, relativo aos recursos de “Contribuição Social Nacional - CSN”. O saldo remanescente de CSN registrado em dezembro de 2017 foi transferido para a rubrica CSN a Comprovar no passivo (Nota 9b) conforme Nota técnica n °01/2018 aprovada pela DIREX RE 1001/17.



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

**b) Obrigações com o Sistema SEBRAE**

Descrição circulante	31/03/2018			31/12/2017		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
CSN a comprovar (i)	6.154	-	6.154	11.016	-	11.016
Programa de Desligamento (ii)	1.214	1.922	3.136	1.194	2.189	3.383
<b>Total</b>	<b>7.368</b>	<b>1.922</b>	<b>9.290</b>	<b>12.210</b>	<b>2.189</b>	<b>14.399</b>

Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA:

- (i) Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, relativas aos recursos de “Contribuições Sociais Nacionais (CSN)”, recebidos e ainda não aplicados nos projetos específicos a que se destinam. O registro mensal da receita CSN é feito com base nas informações do relatório de transferência do Sistema de Monitoramento Estratégico. As informações do relatório de transferência de CSN do SME serão utilizadas como única fonte de informação para o acerto final do exercício.
- (ii) Programa de Demissão Voluntária: contrato de mútuo entre Sebrae Nacional e o Sebrae RJ nos termos da Resolução Direx nº 0304/17 para realização de Programa de Demissão Incentivada, cujo valor total do contrato é R\$ 6.986 (seis milhões novecentos e oitenta e seis mil) que será amortizado em trinta e seis parcelas e pago à mutuária, Sebrae/RJ, em duas parcelas sendo a 1ª realizada em julho de 2017 no valor de R\$ 3.480 (três milhões quatrocentos e oitenta mil) e a segunda parcela no valor de R\$ 3.506 (três milhões quinhentos e seis mil) em abril de 2018.



**c) Transações de resultado**

Descrição	31/03/2018	31/03/2017
Contribuição Social Ordinária (CSO)	36.793	33.128
Contribuição Social Nacional (CSN)	4.810	3.101
<b>Total</b>	<b>41.603</b>	<b>36.229</b>

As transações que afetam o resultado correspondem às Contribuições Sociais Ordinárias (CSO) e Contribuições Sociais Nacionais (CSN), conforme distribuição definida pelo SEBRAE/NA.

**10 Outros Créditos**

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Convênios a Receber (i)	-	10
Outros créditos (ii)	137	147
<b>Total</b>	<b>137</b>	<b>157</b>

- (i) A variação refere-se ao recebimento das parcelas pelo parceiro ICN Itaguaí.
- (ii) Apropriação de benefício referente ao auxílio transporte dos funcionários mês de abril/2018 e valor a receber do Sebrae/BA e Sebrae/MG referente a cessão das funcionárias Giovanna Caliarì e Laila Maria Kallab.

**11 Depósitos Realizáveis**

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Depósitos realizáveis (i)	3905	3.696
<b>Total</b>	<b>3.905</b>	<b>3.696</b>

Depósitos realizáveis - Referem-se a depósitos de recursos em ações de natureza cível e trabalhista nas quais a Entidade é parte integrante, demonstramos a seguir a composição dos depósitos:

Depósitos vinculados	31/03/2018	31/12/2017
Causas trabalhistas	823	744
Bloqueios	417	417
<b>Total</b>	<b>1.240</b>	<b>1.161</b>
 Depósitos não vinculados		
Causas cíveis	2.665	2.535





<b>Total</b>	<b>2.665</b>	<b>2.535</b>
<b>Total geral</b>	<b>3.905</b>	<b>3.696</b>

## 12 Aplicações Financeiras de Longo Prazo

Bancos	Modalidade do fundo	31/03/2018 Valor Contábil	31/12/2017 Valor Contábil
DGF investimentos	Fundo MVP Tech	88	88
BB Investimentos	Ações do Sistema Telebrás	371	347
<b>Total</b>		<b>459</b>	<b>435</b>

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.

## 13 Imobilizado e Intangível

A seguir, apresentamos a composição do ativo imobilizado e intangível para 31 de março de 2018 e dezembro de 2017:

Descrição	Taxa Anual de Depreciação	Saldo em 31/12/2017	Aquisições	Baixas	Valor em 31/03/2018
<b>Custo contábil</b>					
Edificações	2,50%	3.762	-	-	3.762
Móveis e utensílios	11,90%	4.224	4	-	4.228
Máquinas/equipamentos	10,80%	1.820	43	-	1.863
Equipamentos de Informática	35,70%	5.878	9	-	5.887
Instalações	14,30%	1.155	2	-	1.157
Obras de Arte		5	-	-	5
Benfeitorias em Prop. de Terceiros	10,00%	21.594	-	-	21.594
Sistemas Aplicativo/Software	20,00%	472	-	-	472
Sistemas e Métodos		1.382	-	-	1.382
Reorganização		1.166	-	-	1.166
<b>Total do custo</b>		<b>41.458</b>	<b>58</b>	<b>-</b>	<b>41.516</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>					
Edificações	2,50%	(3.141)	(24)	-	(3.165)
Móveis e utensílios	11,90%	(1.833)	(103)	-	(1.936)
Máquinas/equipamentos	10,80%	(1.100)	(34)	-	(1.134)
Equipamentos de Informática	35,70%	(5.767)	(27)	-	(5.794)
Instalações	14,30%	(577)	(28)	-	(605)
Benfeitorias em Prop. de Terceiros	10,00%	(6.844)	(522)	-	(7.366)
Sistemas Aplicativo/Software	20,00%	(433)	(2)	-	(435)
Sistemas e Métodos		(1.382)	-	-	(1.382)
Reorganização		(1.166)	-	-	(1.166)
<b>Total da depreciação acumulada</b>		<b>(22.243)</b>	<b>(740)</b>	<b>-</b>	<b>(22.983)</b>
<b>Total líquido</b>		<b>19.215</b>			<b>18.533</b>

As aquisições realizadas 2018 foram basicamente para a renovação do mobiliário da Sede.



## 14 Remunerações e Encargos

As obrigações correspondem a saldos em aberto a pagar decorrentes de remunerações a empregados e encargos a recolher como segue:

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Remuneração a pagar	13	-
Encargos sociais a recolher	1.345	1.499
Consignações da folha de pagamento	12	11
<b>Total</b>	<b>1.370</b>	<b>1510</b>

## 15 Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias correspondem a saldos em aberto a pagar decorrentes de obrigações acessórias de retenções de impostos de folha de empregados, terceiros, serviços e outro como segue:

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
IRRF-folha	465	1.173
ISS	91	142
INSS-SER- TERC.	125	144
OUTRAS OBRIGAÇÕES	352	557
<b>Total</b>	<b>1.033</b>	<b>2.016</b>

## 16 Obrigações com convênios e contratos

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

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Convênio Secretaria de Políticas para a Mulher	98	96
Convênio Instituto Votorantim	36	35
Convênio nº 47/2010 SEBRAE/Finep – Economia da Cultura	180	180
Convênio - Ultragaz SEBRAE/NA	21	29
Convênio Gerdau	32	32
Convênio PAIS	25	25
Convênio GE Celma – Fornecedores GE Aviation	38	40
Convênio Sebrae CEG	15	15
Convênio Gerdau - Serralheiros	68	68
Convênio Braskem Sustentabilidade	8	13
Convênio ICN Itaguaí	20	-
Convênio Tingua	348	-
<b>Total</b>	<b>889</b>	<b>533</b>

Os valores a comprovar referem-se a verbas recebidas de parceiros nos respectivos convênios que serão utilizados na execução de projetos. Após a execução e a comprovação dos gastos efetuados, esses montantes serão apropriados ao resultado como receitas de convênios e subvenções. A variação do período refere-se basicamente ao recebimento financeiro referente a primeira parcela do Convênio Sebrae Tingua firmado em 23 de novembro de 2017.



## 17 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:

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Obrigações sobre férias e 13º salário	7.740	7.259
Obrigações sobre Remuneração Variável;	-	2.145
Provisão para Plano de Demissão	4213	4.284
<b>Total</b>	<b>11.953</b>	<b>13.688</b>

A variação do período refere-se basicamente ao pagamento da segunda parcela da remuneração variável em janeiro/18.

## 18 Contas a pagar

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

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Fornecedores	4.286	5.294
Depósitos e cauções	155	146
<b>Total</b>	<b>4.441</b>	<b>5.440</b>

Fornecedores - Nesta rubrica são registrados todos os valores a pagar relativos à contratação de serviços, a compras de insumos, consultores, entre outros, cujos prazos para pagamento são variáveis. Portanto, é comum ocorrer oscilações positivas ou negativas na rubrica "Fornecedores".

## 19 Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais

A Entidade embasada na opinião de seus consultores jurídicos internos classifica os riscos de perda nos processos judiciais como prováveis, possíveis e remotos.

Em 31 de março de 2018, a Entidade se apresentava como ré em ações de naturezas cível e trabalhista oriundas do curso normal de seus negócios, sendo o montante total de suas contingências R\$ 68.958. Dessas ações apenas R\$ 1.839 foram classificados como risco de perda "provável" (R\$ 1.884 em 31 de dezembro de 2017).

Até nossa data-base não havia processos classificados como "Possíveis".

Com base na avaliação de risco feita pelos consultores legais, a Administração entende não ser necessária a constituição de nenhuma provisão adicional relativa a tais processos. A seguir demonstramos a composição das obrigações, por natureza, relacionadas aos processos judiciais e administrativos classificados pela assessoria interna do Sebrae/RJ como risco "provável" de perda:

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Riscos Trabalhistas (a)	1.302	1.347
Riscos Cíveis (b)	537	537
	<b>1.839</b>	<b>1.884</b>
 Depósitos e bloqueios judiciais vinculados	 (1.240)	 (1.161)
<b>Total líquido</b>	<b>599</b>	<b>723</b>

**(a) Trabalhistas:**

Em 31 de março de 2018, a Entidade era parte em ações de natureza trabalhista. Os pleitos, em sua maioria, estão relacionados a ações ingressadas por ex-empregados, e os principais itens reclamados dizem respeito a vínculo empregatício, hora extras e equiparação salarial.

**(b) Cíveis:**

As contingências cíveis referem-se, principalmente, a litígios relacionados a pleitos de indenização por perdas e danos.

As provisões para ações judiciais são reavaliadas periodicamente e são contabilizadas com base nas opiniões da área de Assessoria Jurídica Interna sobre o provável resultado dos processos judiciais e obtidos a partir da análise do histórico de pagamentos para os casos já encerrados, calculados considerando a probabilidade de perda do processo e o desembolso financeiro. Abaixo segue a movimentação da Provisão neste período:

<u>Em R\$ mil</u>	<u>Contingências Trabalhistas</u>	<u>Contingências Cíveis</u>
<b>Saldo em 31/12/2017</b>	1.347	537
Provisões registradas no período	-	-
Provisões utilizadas no período	(2)	-
Provisões revertidas no período	(43)	-
<b>Saldo em 31/03/2018</b>	<b>1.302</b>	<b>537</b>

## 20 Patrimônio líquido

Descrição	31/03/2018	31/12/2017
Superávit acumulado	57.971	57.806
Superávit do período	4.818	165
Outros Resultados Abrangentes	(1.507)	(1.507)
<b>Total</b>	<b>61.282</b>	<b>56.464</b>

**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. **Superávits acumulados**  
Referem-se aos resultados apurados em exercícios anteriores.
- c. **Superávit do período**  
Representa o resultado auferido no exercício social corrente. Após deliberação pela Administração, esses valores são absorvidos pelo patrimônio social da Entidade.
- d. **Outros Resultados abrangentes**  
Conforme descrito no Parágrafo 120 do CPC 33 (R1), os ganhos e perdas atuarias passam a ser reconhecidos integralmente da data das demonstrações contábeis, tendo como contrapartida e permanecendo em conta do patrimônio líquido de “Outros Resultados Abrangentes”.

## 21 Receitas com Contribuição Social

Descrição	31/03/2018	31/03/2017
Contribuição Social Ordinária - CSO (a)	36.793	33.128
Contribuição Social do Nacional - CSN (b)	4.810	3.101
<b>Total da receita</b>	<b>41.603</b>	<b>36.229</b>

- 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)**  
Recursos transferidos pelo SEBRAE/NA para os SEBRAE/UF para execução de: chamadas públicas de projetos, projetos especiais, projetos estruturantes e ressarcimentos de despesas com destinação específica do orçamento do SEBRAE/UF ( IN.37.21)

A variação em relação ao período anterior deve-se principalmente a:

- Houve alteração na CSO destinada ao Sebrae/RJ;
- Execução de CSN superior à do período passado em virtude de um maior volume de execução do projeto Atendimento Individualizado.

## 22 Receitas de empresas beneficiadas

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

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Treinamentos	870	833
Consultoria	689	425
Feiras	11	-
Palestras	38	7
EMPRETEC	16	9
Outras	1	1
<b>Total</b>	<b>1.625</b>	<b>1.275</b>

As principais variações ocorridas quando comparamos 31 de março de 2018 com o mesmo período de 2017, refere-se basicamente a uma elevação nas consultorias das ações de gestão empresarial.

## 23 Receitas de Convênios, Subvenções e auxílios financeiros

Nesta rubrica são registradas as receitas oriundas da utilização dos recursos recebidos de convênios firmados com o SEBRAE/NA e outras entidades, referentes à execução de projetos pelo SEBRAE/UF.

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Convênio Votorantim	-	8
Convênio BID	-	218
Convênio GE Celma	2	-
Convênio BRASKEM	-	3
Convênio Braskem Sustentabilidade	5	15
Convênio PAIS Comperj	-	4
Convênio SEBRAE CEG	-	11
Convênio Fundação Telefônica	-	4
Convênio Ultragaz	9	9
Convênio ICN Itaguaí	8	-
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>272</b>

A variação negativa quando comparamos 31 de março de 2018 com o mesmo período de 2017 refere-se basicamente a execução do Projeto BID Desenvolvimento Local.

## 24 Outras receitas operacionais

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Recuperação e restituições	138	140
Outras	519	262
<b>Total</b>	<b>657</b>	<b>402</b>



Trata-se de restituição de convênios da FAERJ, SICAV, carta de crédito da Previndus e restituição de pessoal cedido à outras Instituições e as indenizações referentes ao Plano de Demissão Voluntária provisionadas em dezembro/17 e que serão realizadas ao longo de 2018.

## **25 Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais**

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Salário e Proventos	(9.664)	(9.265)
13º. Salário	(850)	(818)
Férias	(1.148)	(1.095)
Outros gastos com pessoal	(147)	(93)
Encargos Sociais	(3.572)	(3.411)
Benefícios Sociais	(3.155)	(3.502)
<b>Total</b>	<b>(18.536)</b>	<b>(18.184)</b>

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

A variação positiva da rubrica outros gastos com pessoal refere-se basicamente a indenização do Programa de Demissão Voluntária.

## **26 Despesas com serviços profissionais e contratados**

Nesta rubrica, são registradas as despesas de serviços de terceiros (Pessoas Jurídica e Física) que compreendem a contratação de consultoria, instrutores e serviços técnicos especializados diversos para atender aos 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.

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Instrutoria e Consultoria (i)	(8.079)	(6.110)
Serviços Técnicos e Especializados	(917)	(618)
Manutenção. Segurança e Limpeza	(1.176)	(943)
Demais Serviços contratados	(4.967)	(3.169)
Encargos Sociais s/ serv. terceiros	-	-
<b>Total</b>	<b>(15.139)</b>	<b>(10.840)</b>

- (i) A variação positiva apresentada refere-se basicamente a um maior volume de contratação de consultoria dos projetos “Scale Up” Rio, Sebrae no Porto e Atendimento Individualizado.

## 27 Custo e Despesas de Operacionalização

Neste 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, referentes aos diversos projetos da Entidade.

Descrição	31/03/2018	31/03/2017
Despesa de Viagem	(824)	(537)
Alugueis e Encargos	(1.327)	(1.610)
Divulgação, Anúncios, Publicidade e Propaganda	(156)	(340)
Serviços Gráficos e de Reprodução	(452)	(408)
Serviço de Comunicação em Geral	(585)	(487)
Materiais de Consumo	(443)	(352)
Demais custo e despesas Gerais	(411)	(553)
<b>Total</b>	<b>(4.198)</b>	<b>(4.287)</b>

## 28 Encargos diversos

Nesse grupo são registrados os gastos com impostos sobre aplicações financeiras, PIS-folha e taxas diversas.

Descrição	31/03/2018	31/03/2017
Impostos e Contribuições	(405)	(515)
Taxas	(254)	(18)
<b>Total</b>	<b>(659)</b>	<b>(533)</b>

A variação refere-se basicamente ao fechamento de câmbio para pagamento do fornecedor “Babson College” na prestação de serviços especializados no sentido de preparação de 25 empresas de alto crescimento do Estado do Rio de Janeiro para alcance de resultados de mercados em escala.

## 29 Despesas com Convênios e Programas

Nesse grupo são registrados os gastos com transferências e despesas com convênios referentes a programas da entidade.

Descrição	31/03/2018	31/03/2017
AGRO INTEGRADO FAERJ		(132)
PROJETO EMBAIXADA DA CACHAÇA	(116)	-
ANIMA FORUM / ANIMA BUSINESS	(59)	-
CENTRO DE INTELIGÊNCIA COMPETIT. AGRONEGÓCIOS	(60)	-
FORTALECIMENTO DAS EMPRESAS DE TECNOLOGIA	(205)	(189)
GESTAO PARA O FUTURO DO ENTRETENIMENTO	-	(373)
OPERAÇÃO EDITAL INCUBADORA	-	(9)
PROGRAMA GERAÇÃO EMPREENDEDORA	(101)	-
INCUBADORA DO INSTITUTO GENESIS	(29)	-
<b>Total</b>	<b>(570)</b>	<b>(703)</b>





A variação refere-se ao encerramento dos seguintes convênios em 2017:

- a) 238/14 - ESPM.
- b) 096/13 – Incubadora de Campos

### **30 Despesas com provisões**

Nesse grupo são registradas as despesas com provisões constituídas no período de três meses findos em 31/03/2018.

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Provisões para perdas diversas	(3)	(4)
Provisão para Imposto de renda s/Aplicações Financeiras	(63)	(77)
<b>Total</b>	<b>(66)</b>	<b>(81)</b>

### **31 Resultado financeiro líquido**

Nesse grupo são registrados os rendimentos financeiros e as despesas financeiras, bem como as variações monetárias ativas e passivas, decorrentes dos fundos de investimentos e aplicações que tem o objetivo de resguardá-lo da desvalorização monetária por conta da inflação.

<b>Descrição</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimentos Recursos Ordinários	474	726
Rendimentos Recursos Próprios	373	675
Outros Rendimentos	104	37
<b>Subtotal</b>	<b>951</b>	<b>1.438</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Despesas financeiras	(134)	(49)
<b>Subtotal</b>	<b>(134)</b>	<b>(49)</b>
<b>Total da receita financeira líquida</b>	<b>817</b>	<b>1.389</b>

## **32 Provisão para Benefícios Pós-Emprego**

### **32.1 Descrição geral das características do plano – SEBRAEPREV**

O plano SEBRAEPREV possui benefícios de risco que podem gerar ganhos ou perdas atuariais.

O plano possui as seguintes características:

Os benefícios de contribuição definida assegurados pelo plano SEBRAEPREV são:

- Aposentadoria normal.
- Aposentadoria antecipada.
- Aposentadoria por invalidez.
- Pensão por morte.
- Institutos de auto patrocínio, benefício proporcional diferido e portabilidade.

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

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

O referido plano não inclui:

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

Para se calcular os valores envolvidos o SEBRAE /RJ contrata anualmente, por ocasião do encerramento do exercício social, empresa especializada para cálculo de possíveis obrigações atuariais a serem contabilizadas em suas demonstrações financeiras. Até o momento, não foram identificadas mudanças de premissas e de outras informações que possam impactar de forma relevante os cálculos efetuados em 31 de dezembro de 2017, e que estão apresentados no conjunto completo das demonstrações financeiras do referido exercício.

### **32.2 Reconhecimento das obrigações atuariais e contribuição do Plano Básico de Benefícios I – Previdus**

Plano estruturado na modalidade de benefício definido, fechado para novas adesões, contendo 7 participantes já aposentados. O reajuste dos benefícios concedidos ocorre no mês de janeiro de cada ano, conforme a variação ocorrida no INPC do IBGE durante os meses de janeiro e dezembro do ano anterior, limitado a uma média dos acordos coletivos salariais das patrocinadoras.



### **32.3 Reconhecimento das obrigações atuariais e contribuição do Plano Básico de Benefícios III – Previdus**

Plano estruturado na modalidade de contribuição variável (misto de contribuição e de benefício definido), regido pelo que dispõe o Regulamento básico III- SEBRAE/RJ e suas alterações. Este plano apresenta 18 participantes ativos e 4 aposentados, não existindo pensionistas recebendo benefício.

Os benefícios previstos para os participantes deste plano são: Aposentadoria normal, aposentadoria antecipada, aposentadoria por invalidez, pensão por morte, benefício proporcional diferido e abono anual.

A Entidade contrata anualmente, por ocasião do encerramento do exercício social, empresa especializada para cálculo de possíveis obrigações atuariais a serem contabilizadas em suas demonstrações financeiras. Até o momento, não foram identificadas mudanças de premissas e de outras informações que possam impactar de forma relevante os cálculos efetuados em 31 de dezembro de 2017, e que estão apresentados no conjunto completo das demonstrações financeiras do referido exercício.

### **33 Cobertura de seguros**

Os bens móveis e imóveis compostos por equipamentos, máquinas, móveis e utensílios e demais instalações relacionadas aos prédios administrativos, componentes do Ativo Imobilizado, conforme os critérios de riscos constantes do relatório técnico, estão cobertos até 22 de junho de 2018, por contrato de seguro para riscos nomeados contra incêndio, raio, explosão e danos elétricos, cujo custo do prêmio foi de R\$ 29 e a importância segurada de R\$ 33.365.

### **34 Instrumentos financeiros - Gestão de riscos**

Da mesma forma que em todos os outros negócios, a Entidade poderá estar exposta aos riscos que decorrem da utilização de instrumentos financeiros.

A Entidade poderá estar exposta, em virtude de suas atividades, aos seguintes riscos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez e
- Risco de mercado (taxa de juros).



Não houve 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, a menos que especificado o contrário nesta nota.

CEZAR ROGELIO VASQUEZ  
Diretor Superintendente

ARMANDO CLEMENTE  
Diretor de Produtos e Atendimento

EVANDRO PEÇANHA  
Diretor de Desenvolvimento



VIVIANE FELIX FERREIRA DA SILVA  
CRC/RJ 093462/O-3