

**SEBRAE AC****BALANÇO PATRIMONIAL**

EM 30 DE SETEMBRO DE 2017 e 2016

(EM REAIS)

<b>ATIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>20.776.976</b>	<b>13.107.123</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>5.481.530</b>	<b>5.370.838</b>
<b>DISPONIVEL</b>	<b>15.910.593</b>	<b>9.363.586</b>	Contas a Pagar	200.114	101.380
Caixa e Bancos	93.791	35.793	Salários, Encargos Sociais e Impostos a pag:	510.673	481.191
Aplicações Financeiras	15.816.803	9.327.793	Obrigações Com Convenios e Contratos	206.279	71.605
Creditos a Receber	122.184	85.188	Provisões Trabalhistas e outras	2.792.584	2.987.367
Outros créditos	195.738	129.425	Transações do Sistema Sebrae	1.709.003	44.712
Contas Vinculadas	1.918.883	1.757.709	Adiantamento de Clientes	-	1.684.583
Liberação de Convênio	159.056	863.497	Outras Obrigações	62.877	-
Transações do Sistema SEBRAE	2.470.522	907.718			
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>13.010.565</b>	<b>18.166.824</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>28.306.010</b>	<b>25.903.109</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>			<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/C 110.670-8 - RF LP CORPOR	-	9.414.196	Passivo Atuarial s/ Previdência Privada	-	-
			Transações do Sistema Sebrae	-	-
<b>PERMANENTE</b>	<b>13.010.565</b>	<b>8.752.628</b>			
Imobilizado	13.010.565	8.752.628	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>28.306.010</b>	<b>25.903.109</b>
Intangível	-	-	Resultado Social	26.252.898	20.959.803
			Superavit ou Deficit Exercício	2.053.112	4.943.306
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>33.787.540</b>	<b>31.273.947</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>33.787.540</b>	<b>31.273.947</b>

Dirigentes do SEBRAE/AC:

Diretor-Superintendente: Mâncio Lima Cordeiro

Diretora de Administração e Finanças: Rosa Satiko Nakamui

Diretora Técnica: Sídida Maria Cordeiro de Sousa Gomes

MARINETE LOURDES ARAÚJO DE QUEIROZ  
CONTADORA - CRC/AM - 007663/O-2 T-AC



**SME**  
Sistema de  
Monitoramento  
Estratégico



**3.3.**  
**5 -**

**Balanco Orçamentário**

SEBRAE: AC (R\$ mil)

Receitas	revisita no Aproveitamento no Ar		revisita no Aproveitamento no Ar		revisita no Aproveitamento no Ar		revisita no Aproveitamento no Ar		revisita no Aproveitamento no Ar		revisita no Aproveitamento no Ar	
	Original (a)	Ajustado (b)	% Δ (b/a)	Executada (c)	% (c/a)	Executada (c/b)	Original (a)	Ajustado (b)	% (b/a)	Executada (c)	% (c/a)	Executada (c/b)
<b>Receitas Correntes</b>	<b>42.803</b>	<b>43.333</b>	<b>1,2%</b>	<b>27.199</b>	<b>63,5%</b>	<b>62,8%</b>	<b>50.493</b>	<b>53.225</b>	<b>5,4%</b>	<b>24.819</b>	<b>49,2%</b>	<b>46,6%</b>
Contribuição Social Ordinária - CSO	29.489	29.489	0,0%	22.118	75,0%	75,0%	18.073	18.072	-0,0%	14.983	82,9%	82,9%
CSO - Saldo Exercício Anterior	0	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	23.784	24.877	4,6%	3.701	15,6%	14,9%
CSO - Ressarcimentos	0	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	7.964	9.603	20,6%	5.734	72,0%	59,7%
CS do Sebrae/INA - Aprovada	1.596	7.650	379,5%	2.910	182,4%	38,0%	447	447	-0,1%	288	64,4%	64,5%
CS do Sebrae/INA - Proposta	8.143	2.530	-68,9%	0	0,0%	0,0%	225	225	0,0%	113	50,0%	50,0%
Convênios com Sebrae/INA	0	0	0,0%	0	0,0%	0,0%						
Convênios com Parceiros	350	538	53,7%	242	69,0%	44,9%						
Aplicações Financeiras	2.000	2.000	0,0%	1.560	78,0%	78,0%						
Empresas Beneficiadas	626	526	-16,0%	224	35,7%	42,5%						
Outras Receitas	600	600	0,0%	146	24,3%	24,3%						
<b>Déficit Corrente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>						
<b>Receitas de Capital</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>5.267</b>	<b>4.658</b>	<b>-11,6%</b>	<b>4.305</b>	<b>81,7%</b>	<b>92,4%</b>
Alienação de Bens	0	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	5.267	4.658	-11,6%	4.305	81,7%	92,4%
Operações de Crédito	5.000	5.000	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Saldo Financeiro de Exercícios Anteriores	13.000	13.000	0,0%	0	0,0%	0,0%	5.043	3.450	-31,6%	0	0,0%	0,0%
<b>Receitas Totais</b>	<b>60.803</b>	<b>61.333</b>	<b>0,9%</b>	<b>27.199</b>	<b>44,7%</b>	<b>44,3%</b>	<b>60.803</b>	<b>61.333</b>	<b>0,9%</b>	<b>29.124</b>	<b>47,9%</b>	<b>47,5%</b>
<b>Déficit Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.925</b>	<b>3,2%</b>	<b>3,2%</b>						
<b>Total Geral Receitas</b>	<b>60.803</b>	<b>61.333</b>	<b>0,9%</b>	<b>29.124</b>	<b>47,9%</b>	<b>47,5%</b>	<b>60.803</b>	<b>61.333</b>	<b>0,9%</b>	<b>29.124</b>	<b>47,9%</b>	<b>47,5%</b>

• Filtros : PPA: PPA 2017 - 2020 | Fotografia: Setembro | Sebrae: AC |

SME 3.0 | Sistema de Monitoramento Estratégico

**Dirigentes do SEBRAE/AC:**

**Diretor-Superintendente: Mâncio Lima Cordeiro**

**Diretora de Administração e Finanças: Rosa Satiko Nakamura**

**Diretora Técnica: Sídia Maria Cordeiro de Sousa Gomes**

**MARINETE LOURDES ARAUJO DE QUEIROZ**  
CONTADORA CRC/AM 007663/O-2 T-AC

## SEBRAE AC

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EM 30 DE SETEMBRO DE 2017 e 2016

(EM REAIS)


DISCRIMINAÇÃO	30/09/2017	30/09/2016
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>25.501.772</b>	<b>28.581.048</b>
Contribuições Sociais	25.028.167	28.086.631
Receitas de Serviços	232.045	153.511
Subvenções e Auxílios Financeiros	241.560	340.906
<b>(-) Custos Operacionais</b>	<b>(23.112.078)</b>	<b>(23.009.231)</b>
Pessoal e Encargos	(12.619.370)	(11.134.415)
Outros Custos Operacionais	(10.492.708)	(11.874.816)
Benefícios	(2.363.742)	(2.450.196)
Remuneração de Cons. E Instrutores	(1.141.425)	(2.420.841)
Serviços Técnicos Especializados	(958.442)	(553.605)
Demais Serviços Terceirizados	(964.585)	(1.270.321)
Encargos Sociais s/ Serv. Terceiros	(51.398)	(107.268)
Despesas de Viagem	(1.243.570)	(1.035.255)
Passagem Transporte e Locomoção	(744.234)	(677.128)
Alugueis e Encargos	(2.036.106)	(2.039.374)
Serviços Gráficos e Reprográficos	(562.032)	(421.134)
Material de Consumo	(427.174)	(899.693)
Transferências	-	-
<b>(=) Resultado Operacional Bruto</b>	<b>2.389.694</b>	<b>5.571.817</b>
<b>Despesas e Receitas Operacionais</b>	<b>6.347</b>	<b>146.675</b>
(-) Despesas Gerais Administrativas	(1.551.784)	(1.748.656)
Serviços de Manut. Limp. Conserv.	(585.226)	(652.914)
Divulgação Anúncio e Publicidade	(237.502)	(230.314)
Serviços de Comunicação em Geral	(245.835)	(226.844)
Demais Custos e Despesas Gerais	(237.379)	(259.032)
Despesas Tributárias	(245.843)	(379.551)
Variações Monetárias Passivas	-	-
(-) Depreciação e Amortiz.	(213.918)	(218.485)
(-) Desp. Financeiras e Provisões	(79.720)	(150.601)
(+) Receitas Financeiras	1.559.983	1.866.642
(+) Outras Receitas Operacionais	291.786	397.775
(+) Variações Monetárias Ativas	-	-
<b>(=) Resultado Operacional Líquido</b>	<b>2.396.041</b>	<b>5.718.492</b>
<b>Outras Despesas e Receitas Operacionais</b>	<b>(342.929)</b>	<b>(775.186)</b>
(-) Outras Despesas Operacionais	(11.956)	(1.313)
(+) Outras Receitas Operacionais	(330.972)	(773.873)
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>2.053.112</b>	<b>4.943.306</b>

Dirigentes do SEBRAE/AC:

Diretor-Superintendente: Mâncio Lima Cordeiro

Diretora de Administração e Finanças: Rosa Satiko Nakamura

Diretora Técnica: Sídia Maria Cordeiro de Sousa Gomes

  
 MARINETE LOURDES ARAUJO DE QUEIROZ  
 CONTADORA - CRC/AM - 007663/O-2 T-AC

# DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

EM 30 DE SETEMBRO DE 2017

(EM REAIS)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT TÉCNICO ACUMULADO	TOTAL
<b>SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2017</b>	<b>20.959.803</b>	<b>5.293.095</b>	<b>26.252.898</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	5.293.095	(5.293.095)	-
Superávit/Déficit Técnico do Exercício	-	2.634.186	2.634.186
Retificação de Erros			-
<b>SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2017</b>	<b>26.252.898</b>	<b>2.634.186</b>	<b>28.887.084</b>
Incorporação ao Patrimônio Social			
Superávit/Déficit Técnico do Exercício	-	1.155.951	1.155.951
Retificação de Erros			
<b>SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2017</b>	<b>26.252.898</b>	<b>3.790.137</b>	<b>30.043.035</b>
Incorporação ao Patrimônio Social			
Superávit/Déficit Técnico do Exercício	-	(1.737.025)	(1.737.025)
Retificação de Erros			
<b>SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2017</b>	<b>26.252.898</b>	<b>2.053.112</b>	<b>28.306.010</b>

Dirigentes do SEBRAE/AC:

Diretor-Superintendente: Mâncio Lima Cordeiro

Diretora de Administração e Finanças: Rosa Satiko Nakamura

Diretora Técnica: Sídia Maria Cordeiro de Sousa Gomes

  
MARINETE LOURDES ARAÚJO DE QUEIROZ  
CONTADORA - CRC/AM - 007663/O-2 T-AC

**Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto**

Exercícios findos em 30 de setembro de 2017 e 30 de setembro de 2016

(Em milhares de Reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	30/09/2017	30/09/2016
<b>Superávit do exercício</b>	<b>2.053.112</b>	<b>4.943.306</b>
Ajustes para:		
Depreciação e amortização	213.918	218.485
Custo baixa ativo imobilizado	11.956	-
	<u>2.278.986</u>	<u>5.161.791</u>
<b>Redução (aumento) nos ativos:</b>		
Valores a receber	(26.032)	(7.134)
Outros créditos	509.585	308.075
Numerários vinculados a convênios e programas	(925.713)	161.638
Adiantamento de recursos	218.832	683.420
Transações do sistema SEBRAE	(689.060)	(586.979)
Aplicações Financeiras a longo prazo	-	(4.166.410)
<b>Aumento (redução) nos passivos:</b>		
Fornecedores e outras obrigações	(195.253)	(556.297)
Obrigações fiscais	(215.852)	(20.044)
Obrigações com convênios e contratos	193.839	(350.346)
Obrigações trabalhistas	(16.929)	606.079
Obrigações com o Sistema SEBRAE	829.542	(172.198)
	<u>1.961.946</u>	<u>1.061.597</u>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>1.961.946</b>	<b>1.061.597</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Obras em andamento	(4.289.477)	(245.321)
Adições ao imobilizado	(11.883)	(177.591)
	<u>(4.301.360)</u>	<u>(422.912)</u>
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento</b>	<b>(4.301.360)</b>	<b>(422.912)</b>
<b>(Diminuição)/ aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(2.339.414)</b>	<b>638.685</b>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	18.250.007	8.723.589
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 30 setembro</b>	<b><u>15.910.593</u></b>	<b><u>9.362.274</u></b>
<b>(Diminuição)/ aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(2.339.414)</b>	<b>638.685</b>


As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Dirigentes do SEBRAE/AC:**

Diretor-Superintendente: Mâncio Lima Cordeiro

Diretora de Administração e Finanças: Rosa Satiko Nakamura

Diretora Técnica: Sídia Maria Cordeiro de Sousa Gomes

  
**MARINETE LOURDES ARAÚJO DE QUEIROZ**  
 CONTADORA - CRC/AM - 007663/O-2 T-AC

## SEBRAE AC

### NOTAS EXPLICATIVAS EM 30 DE SETEMBRO DE 2017


1 - O Balanço Orçamentário encontra-se com diferença na conta de receita de empresas beneficiadas, por inconsistência nos centros de custos, que já está sendo regularizado, junto a TI.

#### Dirigentes do SEBRAE/AC:

Diretor-Superintendente: Mâncio Lima Cordeiro

Diretora de Administração e Finanças: Rosa Satiko Nakamura

Diretora Técnica: Sídia Maria Cordeiro de Sousa Gomes

  
**Marinete Lourdes Araújo de Queiroz**  
Contadora CRC/AM 007663-O 2 T-AC



*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.*

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias**

*(Valores expressos em milhares de Reais)*

### **1 Contexto operacional**

O Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC (“Entidade”) é uma entidade associativa de direito privado, sem fins lucrativos, instituído sob a forma de Serviço social autônomo, regulada por estatuto, tendo por objetivo fomentar o desenvolvimento sustentável, a competitividade e o aperfeiçoamento técnico das microempresas e das empresas de pequeno porte industriais, comerciais, agrícolas e de serviços, notadamente nos campos da economia, administração, finanças e legislação; da facilitação do acesso ao crédito; da capitalização e fortalecimento do mercado secundário de títulos de capitalização daquelas empresas; da ciência, tecnologia e meio ambiente; da capacitação gerencial e da assistência social, em consonância com as políticas nacionais de desenvolvimento.

O âmbito de atuação do SEBRAE/AC constitui-se no apoio às micro e pequenas empresas no estado do Acre, com vistas à melhoria do seu resultado e ao fortalecimento do seu papel social.

O SEBRAE/AC recebe recursos oriundos do SEBRAE Nacional (SEBRAE/NA) que é o responsável pelos repasses de recursos aos estados e Distrito Federal para manutenção de suas atividades e projetos, conforme a Lei nº 8.154, de 28 de dezembro de 1990, mediante contribuição para fiscal 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. O SEBRAE dos estados e Distrito Federal tem autonomia financeira, administrativa e contábil, sendo constituídos como entidades juridicamente autônomas.

O SEBRAE/AC 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.



*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.*

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

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

O SEBRAE/AC faz o recolhimento do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN sobre as receitas de empresas beneficiadas auferidas, de acordo com lei complementar nº 157, de 29 de dezembro de 2016 e decreto nº 25.508 de 19 de janeiro de 2005 que define as notas fiscais de serviços, regulamenta a forma e prazo de recolhimento, da Secretaria de Fazenda do Distrito Federal.

## **2 Base de apresentação**

### **a. Declaração de conformidade**

Estas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para demonstrações financeiras intermediárias - Pronunciamento Técnico CPC 21 (R3) aprovado pela Resolução n 1.359/2011, do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

### **b. Base de mensuração**

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas tendo o custo histórico como base de valor.

### **c. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As informações contábeis intermediárias são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações contábeis intermediárias apresentadas em milhares de Reais foram arredondadas para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

### **d. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras 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 o cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado (Nota Explicativa nº 10), a provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas (Nota Explicativa 14) e os passivos e as premissas relativos a planos de benefícios pós-emprego (Nota Explicativa nº 24). Os valores definitivos das





transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua realização ou da sua liquidação. A Administração revisa essas estimativas periodicamente.

Não houve qualquer julgamento crítico referente às políticas contábeis que afete as demonstrações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2017.

#### f. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através dos descontos dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes dos impostos, se aplicável, que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros quando incorridos são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências, são efetuados de acordo com os critérios definidos no pronunciamento Técnico CPC 25 e consideram as premissas definidas pela administração da entidade e seus assessores jurídicos.(nota Explicativa nº 14); o montante das provisões possíveis para este trimestre é de R\$ 100.000,00 (cem mil reais).

### 3 Principais práticas contábeis

As práticas contábeis utilizadas 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 2016.

### 4 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2017	31/12/2016
Caixa	9	0
Contas Correntes bancárias	85	43
Aplicações financeiras (a)	15.817	18.207
	<u>15.911</u>	<u>18.250</u>

(a) Os recursos aplicados são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade, possuem disponibilidade em até 90 dias, conforme demonstrado a seguir:

Instituição financeira	Nome do fundo	30/09/2017	31/12/2016
Banco do Brasil S.A	BB Corp 600/Renda Fixa 500	6.817	8.915
	(-) Provisão IR (1)	(11)	(10)
		<u>6.806</u>	<u>8.905</u>
Caixa Econômica Federal	FI SEBRAE RF	9.039	8.641
	(-) Provisão IR	(1)	(22)
	CDB Flex	528	477
		<u>9.566</u>	<u>9.096</u>
Banco da Amazônia	CDB	1.154	1.085



*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.*

Aplicações vinculadas a convênios	(2)	(1.709)	(879)
		<u>15.817</u>	<u>18.207</u>

Os recursos mantidos nos fundos são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade, e são remunerados com taxa média de 1% a 1,08% a m.

- (1) O SEBRAE acionou juridicamente o Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal, através de processo que consta em nosso departamento jurídico, a respeito da cobrança indevida de imposto de renda sobre as aplicações financeiras, e está sendo realizado gradativamente a devolução dos respectivos valores
- (2) Os recursos vinculados a convênios foram segregados da rubrica "Caixa e equivalentes de caixa", por não representarem recursos de livre movimentação, conforme descrito na Nota explicativa nº 5, como CSN a comprovar.

## 5 Numerários vinculados a convênios e programas

	30/09/2017	31/12/2016
<b>Contribuição Social</b>		
CSN a comprovar	1.709	879
<b>Convênios e programas</b>		
Convênio 02/2016 - SECT - Artesanato	39	64
Convênio 38/2014 - Gerdau	15	-
Convênio - Dom Porquito/Acreaves	17	-
Convênio 01/2017 - SEPN - Expoacre 2017	139	-
Convênio 01/2016 - SEDENS - Expoacre 2016	-	50
	<u>1.919</u>	<u>993</u>

Formado pelos saldos bancários destinados a programas e projetos com empresas parceiras. Correspondem a recursos financeiros vinculados aos Programas, projetos e convênios sob execução do SEBRAE/AC, 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. A utilização de conta única para movimentação e aporte financeiro é prevista nos contratos dos convênios. As obrigações com parceiros em face dos depósitos recebidos são registradas na rubrica: "Numerários vinculados a convênios e programas", e "transações do Sistema SEBRAE", detalhada na nota explicativa nº 7.

## 6 Liberação de Convênios

	30/09/2017	31/12/2016
Convênio 01/2016 - SEDENS	-	247
Convênio 03/2013 - FAAO	35	35
Convênio - FAAO	2	2
Convênio 01/2016 - SENAR	122	94
	<u>159</u>	<u>378</u>



*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.*

## 7 Transações do sistema Sebrae

São definidos como partes relacionadas os seguintes entes:

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

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

	30/09/2017	31/12/2016
<b>Transações ativas - Créditos com o Sistema SEBRAE</b>		
Recursos CSN a receber	-	87
Recursos Ordinários a Receber	<u>2.470</u>	<u>1.694</u>
	<u><b>2.470</b></u>	<u><b>1.781</b></u>

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

	30/09/2017	31/12/2016
<b>Transações passivas - Obrigações com o Sistema SEBRAE</b>		
CSN a devolver	<u>1.709</u>	<u>879</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>1.709</b></u>	<u><b>879</b></u>

Na rubrica "CSN a devolver" são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, relativa aos recursos de "Contribuições Sociais Nacionais – CSN" recebidos e ainda não aplicados nos projetos específicos a que se destinam. Por ocasião do encerramento do exercício, conforme prevê a IN 37. O valor da CSN não utilizado será devolvido ao SEBRAE/NA. O registro da receita CSN é feito com base nas informações do relatório de transferência do Sistema de monitoramento Estratégico (SME). Ao final do exercício de 2017 os acertos contábeis no SEBRAE/AC e no SEBRAE/NA deverão manter o equilíbrio entre os registros de direito e obrigação entre as partes. As informações do relatório de transferência de CSN do SME serão utilizadas como única fonte de informações para o acerto final do exercício.

	30/09/2017	31/12/2016
<b>Transações no resultado - Contribuição Social</b>		
Contribuição Social Ordinária - CSO	22.118	34.135
Contribuição Social Nacional - CSN	<u>2.910</u>	<u>4.756</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>25.028</b></u>	<u><b>38.891</b></u>

## 8 Remuneração de pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração contempla os membros do Conselho Deliberativo Estadual e Conselho Fiscal e Diretoria Executiva. De acordo com o art. 9º, inciso VII do Estatuto Social do SEBRAE/NA e Art. 6º do Estatuto Social do SEBRAE/AC é princípio sistêmico a não remuneração dos membros dos Conselho Deliberativo Estadual e Conselho Fiscal. É competência dos Conselhos Deliberativo Nacional - CDN e Estadual - CDE a definição de remuneração e benefícios da Diretoria Executiva.

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

	30/09/2017	31/12/2016
Remuneração de diretores	541	788
Benefícios	<u>78</u>	<u>109</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>619</u></b>	<b><u>897</u></b>

A Entidade não concede empréstimos à diretoria executiva. Os valores envolvendo a entidade de previdência complementar SEBRAEPREV estão descritos na nota explicativa nº 24.

## 9 Outros créditos

O grupo é formado pelos adiantamentos a funcionários e a terceiros e por créditos diversos relativos a pessoal cedido a outras entidades, conforme apresentado a seguir:

	30/09/2017	31/12/2016
Adiantamentos a funcionários (1)	174	686
Créditos diversos	2	19
Ouros valores a receber (2)	<u>20</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>196</u></b>	<b><u>705</u></b>

- (1) Composta, basicamente, por adiantamento de 13º Salário. Variação dar-se-á de acordo com a quantidade dos pedidos de férias efetuados pelos funcionários no período.
- (2) Composta, basicamente, por cobrança de tarifa indevida nas contas de convênios, cujas restituições estão sendo realizadas gradativamente, débito bancário indevido ref. a fatura da VIVO, que já foi notificada para realizar o crédito, e sobre o saldo remanescente na conta "Pessoal cedido a outras Instituições", informamos, que as providências quando a regularização foram tomadas, através da emissão de cartas de nossa Superintendência, solicitando a regularização.



Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.

## 10 Imobilizado

<i>Custo</i>	Saldos em 31/12/2016	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 30/09/2017
Terrenos	177	-	-	-	177
Edificações	1.148	-	-	-	1.148
Móveis e utensílios	328	-	-	-	328
Veículos e acessórios	265	-	-	-	265
Máquinas e equipamentos (a)	554	12	64	-	502
Equipamentos de informática	1.498	-	7	-	1.491
Equipamentos de comunicação	62	-	1	-	61
Outros bens móveis	3	-	-	-	3
Obras em andamento (b)	7.619	4.290	-	-	11.909
	<u>11.654</u>	<u>4.302</u>	<u>72</u>	<u>-</u>	<u>15.884</u>
<i>Depreciação acumulada</i>					
Edificações	(975)	-	(35)	-	(1.010)
Móveis e utensílios	(235)	-	(14)	-	(249)
Veículos	(194)	-	(22)	-	(216)
Máquinas e equipamentos	(273)	52	(36)	-	(257)
Equipamentos de informática	(998)	7	(104)	-	(1.095)
Equipamentos de comunicação	(42)	1	(4)	-	(45)
Outros bens móveis	(1)	-	-	-	(1)
	<u>(2.718)</u>	<u>77</u>	<u>(232)</u>	<u>-</u>	<u>(2.873)</u>
<b>SUBTOTAL</b>	<u>(2.718)</u>	<u>77</u>	<u>(232)</u>	<u>-</u>	<u>(2.873)</u>
<b>TOTAL GERAL</b>	<u>8.936</u>	<u>4.401</u>	<u>(326)</u>	<u>-</u>	<u>13.011</u>

- (a) Ref. aquisição e instalação de autotransformadores de 10 KVA, cfe NF 18 e 150 de Sete Point.
- (b) Ref. a serviços executados na obra da nova sede Ct.12/2017, rel. aos serviços do 1º TRIM: Estação Vip Segurança – NF 005488, 5723 e 5973, Companhia de Eletricidade do Acre – NF 220171 e 220643, GPM Arquitetura e Construção – NF 000134 e Borges Com e serviços – NF 000025 e aos serviços do 2º TRIM: Borges Com e serviços – NF 000032,33 e 35, GPM Arquitetura e Construção – NF 000136,137,138 e 142 e aos serviços do 3º TRIM: GPM Arquitetura e Construção – NF 154.

## 11 Fornecedores e cauções

	30/09/2017	31/12/2016
Fornecedores	200	447
Outras obrigações	63	11
<b>TOTAL</b>	<u>263</u>	<u>458</u>

## 12 Obrigações fiscais

	30/09/2017	31/12/2016
Encargos sociais e outros tributos a recolher	327	375
Obrigações fiscais a recolher (a)	184	352
<b>TOTAL</b>	<u>511</u>	<u>727</u>



Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.

- (a) As obrigações fiscais são decorrentes das retenções de IRRF, INSS, FGTS e PIS sobre a folha de pagamento e dos impostos legais retidos nas contratações de terceiros, como IRRF, ISS, INSS, PIS/COFINS/CSLL.

### 13 Obrigações trabalhistas

	30/09/2017	31/12/2016
Provisões sobre férias e encargos sociais	1.602	2.070
Provisão para 13º Salário	778	-
Provisão para remuneração variável	413	740
<b>TOTAL</b>	<b>2.793</b>	<b>2.810</b>

A rubrica "Provisão para remuneração variável" representa a participação de empregados e administradores a título de gratificações de desempenho, das metas de resultados institucionais, cumprimento dos limites orçamentários e os resultados por equipes. A provisão não está atrelada ao superávit ou déficit, mas sim aos cumprimentos das metas, conforme Manual do SGP 7.0.

### 14 Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

A Entidade é parte em diversas ações judiciais no âmbito da Justiça Estadual (02), Justiça Federal (02) e Justiça do Trabalho (05), todas decorrentes do desenvolvimento de suas atividades finalísticas e em função da legislação tributária, cujo fator de risco é inerente ao negócio que a entidade se propõe a realizar nos termos do seu Estatuto Social.

### 15 Patrimônio líquido

	30/09/2017	31/12/2016
Superávits acumulados	26.253	20.959
Superávit do período	2.053	5.293
<b>TOTAL</b>	<b>28.306</b>	<b>26.252</b>

#### Superávits (Déficits) acumulados

Refere-se aos resultados apurados em exercícios anteriores.

#### Superávit (Déficit) do período

Representa o resultado auferido no exercício social corrente. Após deliberação pela Administração, esses valores são absorvidos pela conta de superávits (Déficits) acumulados.

### 16 Receitas com Contribuição Social

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



*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.*

SEBRAE/NA. A seguir, apresentamos as contribuições recebidas nos períodos findos de três e nove meses em 30 de setembro de 2017 e 30 de setembro de 2016:

Descrição	Período de três meses findo em:		Período de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Contribuição Social Ordinária	7.417	9.376	22.118	25.065
CSN – Contr. Soc. Sebrae/NA	1.713	1.281	2.910	3.022
<b>TOTAL</b>	<b>9.130</b>	<b>10.657</b>	<b>25.028</b>	<b>28.087</b>

## 17 Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros

	Período de três meses findo em:		Período de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Receitas de Convênios com parceiros	174	308	242	341
<b>TOTAL</b>	<b>174</b>	<b>308</b>	<b>242</b>	<b>341</b>

## 18 Outras receitas operacionais

	Período de três meses findo em:		Período de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Recuperações e restituições (1)	84	28	145	89
Recuperação de despesas	-	122	-	308
Receitas de exerc.. anteriores	-	-	147	-
<b>TOTAL</b>	<b>84</b>	<b>150</b>	<b>292</b>	<b>397</b>

(1) Composta, basicamente, por devolução de IR sobre aplicação financeiras da conta 2105-7 da caixa econômica no valor de R\$ 61.348,07, valores correspondentes a perdas de clientes que foram recuperados e restituição co-participação plano de saúde Unimed.



Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.

## 19 Pessoal, encargos e benefícios sociais

	Período de três meses findo em:		Período de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Salários e proventos	2.555	2.633	6.823	7.113
13º salário	217	198	657	637
Férias	297	262	880	885
Outros gastos com pessoal (1)	1.889	4	1.889	4
Encargos trabalhistas	836	882	2.370	2.496
Benefícios	769	863	2.364	2.450
<b>TOTAL</b>	<b>6.563</b>	<b>4.842</b>	<b>14.983</b>	<b>13.585</b>

- (1) Composta, basicamente, por pagamento de algumas rescisões que fazem parte do Programa de Demissão Incentivada: Maria do Socorro Gomes Figueiredo, Domingos Leal do Amaral Junior, Francisco Alves Bezerra, José da Silva Freire, Marilyn Lyra Lima e Luiz Fernando Duarte Maia.

## 20 Serviços profissionais e contratados

	Período de três meses findo em:		Período de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Instrutoria e consultoria	557	964	1.142	2.421
Serviços técnicos especializados	432	319	958	554
Manutenção, segurança e limpeza	280	292	585	653
Demais serviços contratados	302	451	965	1.270
Encargos sociais sobre serviços de terceiros	28	37	51	107
<b>TOTAL</b>	<b>1.599</b>	<b>2.063</b>	<b>3.701</b>	<b>5.005</b>

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.

## 21 Custos e despesas de operacionalização

	Período de três meses findo em:		Período de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Diárias e hospedagem	622	506	1.244	1.035





*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.*

Passagens e transportes	297	297	744	677
Aluguéis e encargos (a)	1.333	1.334	2.036	2.039
Divulgação e publicidade	77	117	238	230
Serviços gráficos	346	290	562	421
Serviços de comunicação	85	81	246	227
Material de consumo	181	575	427	900
Demais custos e despesas	78	75	237	259
<b>TOTAL</b>	<b>3.019</b>	<b>3.275</b>	<b>5.734</b>	<b>5.788</b>

- (a) Referem-se a locação, montagem e desmontagem de tendas, locação de equipamentos de sonorização, projeção, vídeo e locomoção, montagem e desmontagem de arquibancada modular, referente a feira e eventos, como também aluguel de salas e veículos para atender às demandas relativas aos projetos do SEBRAE/AC.

## 22 Resultado financeiro líquido

	Período de três meses findo em:		Período de nove meses findo em:	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimentos de recursos ordinários	451	713	1.508	1.867
Rendimentos de recursos próprios	-	-	52	-
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>451</b>	<b>713</b>	<b>1.560</b>	<b>1.867</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
IR s/ aplicações financeiras	-	-	(151)	-
IOF	-	-	(1)	-
Despesas bancárias	(76)	(10)	(30)	(26)
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(76)</b>	<b>(10)</b>	<b>(182)</b>	<b>(26)</b>
Receitas financeiras líquidas	<b>375</b>	<b>703</b>	<b>1.378</b>	<b>1.841</b>

## 23 Instrumentos financeiros – Gestão de risco

A Entidade está potencialmente exposta, em virtude de suas atividades, aos seguintes riscos financeiros: risco de crédito, risco de mercado e risco de liquidez. As informações detalhadas sobre esses riscos e a exposição da Entidade estão amplamente divulgadas nas notas explicativas às demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016. Não houve no exercício 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 exercícios anteriores.



*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.*

### **Exposição a risco de crédito**

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito, a qual, na data das demonstrações financeiras, foi:

<b>Ativos financeiros</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Caixa e equivalentes de caixa	15.911	18.250
Créditos a receber	122	96
Outros créditos	196	705
	<u>16.229</u>	<u>19.051</u>

### **Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que a Entidade irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Entidade na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Entidade.

Em 30 de setembro de 2017, o fluxo de pagamentos para os passivos financeiros da Entidade é apresentado a seguir (valores contábeis):

<b>Passivos financeiros</b>	<b>Valor em 30/09/2017</b>	<b>Até 6 meses</b>	<b>Até 1 ano</b>	<b>Mais de 1 ano</b>
Fornecedores e outras obrigações	263	263	-	-
Obrigações com o Sistema SEBRAE	<u>1.709</u>	<u>1.709</u>	-	-
	1.972	1.972	-	-

Em 30 de setembro de 2017, não há inadimplência de pagamento de obrigações pela Entidade.

## **24 Benefícios pós-emprego**

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

Os benefícios de contribuição definida assegurados pelo plano SEBRAEPREV são:



Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.

- 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.

Em atendimento ao item 46 do CPC 33, o total de contribuições reconhecidas como despesas nas demonstrações financeiras em 30 de setembro de 2017 é de R\$ 230, conforme demonstrado a seguir:

Contribuições	30/09/2017	31/12/2016
<b>Participantes</b>	<b>404</b>	<b>548</b>
Básica	233	321
Serviço passado	32	51
Voluntária	140	176
<b>Patrocinador</b>	<b>230</b>	<b>318</b>
Básica	222	308
Benefício de Risco	8	10
<b>Total Contribuição</b>	<b>634</b>	<b>866</b>

O Plano SEBRAEPREV possui benefícios de risco que podem gerar ganhos atuariais. Para se calcular os valores envolvidos, o SBERAE contrata anualmente um atuário qualificado. As principais premissas do plano estão demonstradas nas demonstrações financeiras da Entidade relativas ao exercício findo em 30 de setembro de 2017.



*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Estado do Acre - SEBRAE/AC  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2017.*

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


\* \* \*

### Administração da Entidade



Mâncio Lima Cordeiro  
diretor-superintendente

Rosa Satiko Nakamura  
diretora de administração e finanças



Marinete Lourdes Aratijo de Queiroz  
contadora CRC AM nº 007663/O-2 T-AC