

# Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Amazonas –

## SEBRAE/AM

Demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho de 2017

# Conteúdo

<b>Balanço Orçamentário</b>	<b>3</b>
<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>4</b>
<b>Demonstrações dos resultados</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações dos resultados abrangentes</b>	<b>6</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto</b>	<b>8</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>9</b>

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Amazonas - SEBRAE/AM**  
**Balancos Orçamentário em 30 de junho de 2017 e 2016**

(Em Reais)

Receitas	Nota	Execução	Ano Atual		% (c/b)	Δ%	(c/a)	Despesas	Nota	Execução	Ano Atual		% (c/b)	Δ%
		Período Anterior (a)	Previsão Original (b)	Execução (c)						Previsão Original (b)	Execução (c)			
<b>Receitas Correntes</b>		<b>30.647</b>	<b>68.502</b>	<b>27.234</b>	<b>39,76</b>		<b>88,86</b>	<b>Despesas Correntes</b>		<b>26.766</b>	<b>64.531</b>	<b>21.780</b>	<b>33,75</b>	<b>81,37</b>
Contribuição Social Ordinária-CSO		24.760	48.482	24.208	49,9		97,8	Pessoal, Encargos e Benefícios		14.147	30.334	15.153	50,0	107,1
Contribuição Social do Sebrae/NA-CSN	14	3.847	12.595	1.573	12,5		40,9	Serviços Profissionais e Contratados	16	7.510	25.432	3.402	13,4	45,3
Convênios (Parceiros + Sebrae/NA)	19	2	3.131	5	0,0		250,0	Demais Despesas Operacionais	17	4.500	8.076	3.024	37,4	67,2
Aplicações Financeiras	18	1.068	1.100	951	86,5		89,0	Encargos Diversos	17	280	413	201	48,7	71,8
Empresas Beneficiadas	19	889	2.894	381	13,2		42,9	Transferências	17	329	276	-	0,0	0,0
Outras Receitas	19	81	300	116	38,7		143,2							
<b>Déficit Corrente</b>								<b>Superávit Corrente</b>		<b>3.893</b>		<b>5.454</b>		
<b>Receitas de Capital</b>		<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>	<b>Despesas de Capital</b>		<b>96</b>	<b>816</b>	<b>97</b>	<b>11,89</b>	<b>101,04</b>
Alienação de Bens		108						Investimentos / Outros		33	816	47	5,8	142,4
Oper. Crédito / Receb. Empréstimos								Amortização de Empréstimos		63	0	51		81,0
<b>Saldo de Exercícios Anteriores</b>			1.500					<b>Fundo de Reserva</b>			4.656			
<b>Receitas Totais</b>		<b>30.755</b>	<b>70.002</b>	<b>27.234</b>	<b>38,90</b>		<b>88,55</b>	<b>Despesas Totais</b>		<b>26.862</b>	<b>70.002</b>	<b>21.877</b>	<b>31,25</b>	<b>81,44</b>
<b>Déficit Total</b>								<b>Superávit Total</b>		<b>3.893</b>		<b>5.357</b>		
<b>Total Geral</b>		<b>30.755</b>	<b>70.002</b>	<b>27.234</b>	<b>38,90</b>		<b>88,55</b>	<b>Total Geral</b>		<b>30.755</b>	<b>70.002</b>	<b>27.234</b>	<b>31,25</b>	<b>81,44</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias.

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do  
Amazonas - SEBRAE/AM**

**Balancos patrimoniais em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016**

*(Em Reais)*

Ativo	Nota	30/06/2017	31/12/2016	Passivo	Nota	30/06/2017	31/12/2016
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	17.207	13.166	Fornecedores	9	845	1.620
Valores a receber	5	233	434	Obrigações com convênios e contratos		65	25
Recursos vinculados a convênios e contratos	6	5.381	1.551	Benefícios a empregados	10	776	1.040
Créditos com o sistema SEBRAE	7	4.355	3.137	Obrigações trabalhistas	11	3.177	1.187
Transações com convênios	7	3.617	3.641	Obrigações com o sistema SEBRAE	7	5.292	1.986
Outros créditos		<u>831</u>	<u>102</u>				
Total do ativo circulante		<b>31.624</b>	<b>22.031</b>	Total do passivo circulante		<b>10.155</b>	<b>5.858</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Depósitos judiciais	12	147	99	Provisões para perdas em processos judiciais	12	35	35
Outros créditos		13	13			<u>-</u>	<u>-</u>
Imobilizado	8	<u>20.625</u>	<u>20.909</u>	Total do passivo não circulante		<b>35</b>	<b>35</b>
Total do ativo não circulante		<b>20.785</b>	<b>21.021</b>	<b>Patrimônio líquido</b>			
				Superávits acumulados		20.704	13.737
				Superávit do exercício		5.060	6.882
				Ajustes de avaliação patrimonial		<u>16.455</u>	<u>16.540</u>
				Total do patrimônio líquido		<u>42.219</u>	<u>37.159</u>
<b>Total do ativo</b>		<u><b>52.409</b></u>	<u><b>43.052</b></u>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<u><b>52.409</b></u>	<u><b>43.052</b></u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias.

## Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Amazonas - SEBRAE/AM

### Demonstrações de resultados

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

(Em Reais)

		01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
<b>Receitas operacionais</b>					
Contribuições sociais	14	12.976	25.780	15.642	28.608
Receita de convênios, subv e auxílios financeiros		5	5	-	2
Receitas empresas beneficiadas		278	381	532	889
Outras receitas operacionais		83	156	262	489
		<b>13.342</b>	<b>26.322</b>	<b>16.436</b>	<b>29.988</b>
<b>Despesas operacionais</b>					
Pessoal, encargos e benefícios sociais	15	(7.544)	(15.153)	(7.054)	(14.147)
Serviços profissionais e contratados	16	(1.611)	(3.402)	(4.776)	(7.510)
Custos e despesas de operacionalização	17	(1.712)	(3.024)	(2.605)	(4.500)
Encargos diversos		(80)	(153)	(98)	(166)
Provisões		(49)	(129)	(56)	(242)
Depreciação		(148)	(297)	(157)	(325)
Outras despesas operacionais		(38)	(40)	(276)	(337)
		<b>(11.182)</b>	<b>(22.198)</b>	<b>(15.022)</b>	<b>(27.227)</b>
<b>Superávit antes do resultado financeiro</b>		<b>2.160</b>	<b>4.124</b>	<b>1.414</b>	<b>2.761</b>
Receitas financeiras	18	489	951	629	1.068
Despesas financeiras		(5)	(15)	(15)	(29)
<b>Receitas financeiras líquidas</b>		<b>484</b>	<b>936</b>	<b>614</b>	<b>1.039</b>
<b>Superávit do período</b>		<b>2.644</b>	<b>5.060</b>	<b>2.028</b>	<b>3.800</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias.

## **Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Amazonas - SEBRAE/AM**

### **Demonstrações de resultados abrangentes**

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

*(Em Reais)*

	<b>01/04/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/01/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/04/2016 a 30/06/2016</b>	<b>01/01/2016 a 30/06/2016</b>
<b>Superávit do período</b>	2.644	5.060	2.028	3.800
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultado abrangente total</b>	<u><u>2.644</u></u>	<u><u>5.060</u></u>	<u><u>2.028</u></u>	<u><u>3.800</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias.

444

## Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Amazonas - SEBRAE/AM

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

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

*(Em Reais)*

	Patrimônio Social	Déficit técnico do período	Ajustes de avaliação patrimonial	Total
<b>Saldos em 1° de janeiro de 2016</b>	10.809	2.741	16.727	30.277
Incorporação ao patrimônio social	2.741	(2.741)		
Superávit do período		3.800		3.800
Realização dos ajustes de avaliação patrimonial	102		(102)	
<b>Saldos em 30 de junho de 2016</b>	<u>13.652</u>	<u>3.800</u>	<u>16.625</u>	<u>34.077</u>
<b>Saldos em 1° de janeiro de 2017</b>	<b>13.737</b>	<b>6.882</b>	<b>16.540</b>	<b>37.159</b>
Incorporação ao patrimônio social	6.882	(6.882)		-
Superávit do período		5.060		<b>5.060</b>
Realização dos ajustes de avaliação patrimonial	85		(85)	-
<b>Saldos em 30 de junho de 2017</b>	<u><b>20.704</b></u>	<u><b>5.060</b></u>	<u><b>16.455</b></u>	<u><b>42.219</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

## Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Amazonas - SEBRAE/AM Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

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

(Em Reais)

	30/06/2017	30/06/2016
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Superávit do período</b>	5.060	3.800
Depreciação	297	325
Baixa do imobilizado	-	64
	<b>5.357</b>	<b>4.189</b>
<b>Redução (aumento) nos ativos:</b>		
Créditos a receber	202	64
Outros créditos	(729)	(482)
Recursos vinculados a convênios e contratos	(3.830)	(2.760)
Transações com convênios	24	(59)
Créditos com o sistema SEBRAE	(1.218)	(31)
Depósitos judiciais	(49)	(22)
	<b>(5.600)</b>	<b>(3.290)</b>
<b>Aumento (redução) nos passivos:</b>		
Benefícios a empregados	(263)	(251)
Obrigações com convênios e contratos	39	-
Fornecedores	(775)	(1.089)
Provisões trabalhistas	1.990	1.797
Obrigações com o sistema SEBRAE	3.306	2.682
Provisões para perdas em processos judiciais	-	(35)
	<b>4.297</b>	<b>3.104</b>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>4.054</b>	<b>4.003</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Adições ao imobilizado	(13)	(16)
<b>Caixa aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(13)</b>	<b>(16)</b>
<b>Diminuição no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.041</b>	<b>3.987</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	13.166	10.013
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>	<b>17.207</b>	<b>14.000</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias

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

*(Em milhares de Reais)*

### **1 Contexto operacional**

O Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Amazonas - SEBRAE/AM 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.

A sede da Entidade está situada avenida Leonardo Malcher, 924- Centro, cidade de Manaus, estado do Amazonas.

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

O SEBRAE/AM recebe recursos oriundos do SEBRAE Nacional, 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.

A Entidade tem como associados:

- Federação das Indústrias do Estado do Amazonas - FIEAM
- Federação do Comércio de Bens, Serviços e Turismo do Estado do Amazonas - FECOMERCIO
- Federação da Agricultura e Pecuária do Estado do Amazonas - FAEA
- Federação das Associações Comerciais do Estado do Amazonas - FACEA
- Instituto Euvaldo Lodi - IEL
- Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - SEBRAE
- Universidade Federal do Amazonas - UFAM
- Fundação Centro de Análise, Pesquisa e Inovação Tecnológica - FUCAPI

- Secretaria de Estado de Planejamento e Desenvolvimento Econômico - SEPLAN
- Agência de Fomento do Estado do Amazonas - AFEAM
- Banco da Amazônia S/A
- Banco do Brasil S/A
- Caixa Econômica Federal - Superintendência Regional
- Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial do Amazonas - SENAC/AM
- Serviço Nacional de Aprendizagem Rural - Administração Regional do Estado do Amazonas - SENAR-AR/AM

## **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 (R1), aprovado pela Resolução n 1.174/2009, do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A Diretoria Executiva da Entidade aprovou a emissão destas demonstrações financeiras intermediárias em

### **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**

Estas demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos apresentados em milhares de reais foram arredondados para o milhar mais próximo, 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 as vidas úteis dos bens para o cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado (Nota explicativa nº 8), e os passivos e premissas relativos a planos de benefícios pós-emprego (Nota Explicativa nº 20). 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.

Estimativas e premissas são revistas de forma contínua, pelo menos anualmente. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

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

### 3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente nos períodos apresentados nestas demonstrações financeiras intermediárias, bem como em relação àquelas descritas em detalhes nas notas explicativas divulgadas junto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

### 4 Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2017	31/12/2016
Caixa	3	-
Contas Correntes bancárias	77	162
Aplicações financeiras (a)	22.382	14.471
Recursos vinculados – CSN (b)	(5.255)	(1.467)
	17.207	13.166

- (a) Os recursos aplicados são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade, possuem disponibilidade em até 90 dias, são remunerados a uma taxa média anual de 8% conforme demonstrado a seguir:
- (b) 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 6.

Instituição financeira	Nome do fundo	30/06/2017	31/12/2016
Caixa Econômica Federal	FIF SEBRAE	10.742	9.166
Banco do Brasil	FIF Milênio	11.670	5.334
Banco Bradesco	Poupança	2	2
Provisão para IRRF		(32)	(31)
		22.382	14.471

### 5 Créditos a receber

	30/06/2017	31/12/2016
Clientes	170	399
Cartões de créditos	63	157
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	(122)
	233	434

Referem-se a duplicatas, cheques em cobrança e cartões de créditos, deduzidos da provisão para créditos de liquidação duvidosa.

## 6 Recursos vinculados a convênios e contratos

	30/06/2017	31/12/2016
<b>Contribuição Social</b>		
CSN a comprovar (i)	5.255	1.467
<b>Convênios e programas</b>		
Ministério do Desenvolvimento Agrário-MDA - Convênio nº 170.514-87/04	-	20
Prefeitura Municipal de Fonte Boa - Convênio nº 001/2014	4	4
Prefeitura Municipal de Guajará - Convênio nº 001/2014	13	12
Prefeitura de Presidente Figueredo – Convênio nº 001/2016	63	12
Instituto Gerdau	46	36
	<b>126</b>	<b>84</b>
	<b>5.381</b>	<b>1.551</b>

Correspondem a recursos financeiros vinculados aos programas, projetos e convênios sob execução do SEBRAE/AM, 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 “obrigações com convênios e contratos”.

- (i) Refere-se a recursos a serem destinados a custeio de programas e projetos. O incremento do valor nesta conta refere-se aos recursos liberados no período oriundos de CSN para execução de programas e projetos constante no PPA de 2017.

## 7 Transações com partes relacionadas

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:

	30/06/2017	31/12/2016
<b>Transações ativas - Créditos com o Sistema SEBRAE</b>		
Recursos CSN a receber	347	1.137
Recursos CSO a receber	4.008	-
	<b>4.355</b>	<b>1.137</b>
	<b>4.355</b>	<b>1.137</b>

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

	<b>30/06/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Transações passivas - Obrigações com o Sistema SEBRAE</b>		
CSN a devolver	-	405
CSN a comprovar	5.254	1.467
	<b>5.254</b>	<b>1.872</b>
<b>Circulante</b>		
Valores a pagar ao Sebrae Nacional	38	114
	<b>5.292</b>	<b>1.986</b>
<b>Não circulante</b>		
	<b>5.292</b>	<b>1.986</b>

Na rubrica “CSN a devolver” são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, relativa aos recursos de “Contribuições Sociais Nacionais - CSN” recebidos e ainda aplicados nos projetos específicos a que se destinam. Por ocasião do encerramento do exercício, conforme prevê a IN 37-20, o valor da CSN não utilizado será devolvido ao SEBRAE/NA. O registro mensal da receita CSN é feito com base nas informações do relatório de transferência do Sistema de monitoramento Estratégico (SME). Ao final do exercício de 2016 os acertos contábeis no SEBRAE/AM 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.

### **Transações no resultado - Contribuição Social**

	<b>30/06/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Contribuição Social Ordinária - CSO	24.207	51.858
Contribuição Social Nacional - CSN	1.573	9.138
	<b>25.780</b>	<b>60.996</b>

As transações que afetam o resultado correspondem às contribuições sociais ordinárias, conforme distribuição definida pelo Sebrae/NA, com base na arrecadação mensal apurada pela Receita Federal do Brasil.

### **Remuneração de pessoal-chave da Administração:**

O pessoal-chave da Administração contempla os membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal e Diretoria Executiva. De acordo com o art. 9º, inciso VII do Estatuto Social do SEBRAE/NA e Art.12 §1º do Estatuto Social do SEBRAE/AM é princípio sistêmico a não remuneração dos membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal. É competência dos Conselhos Deliberativo Nacional - CDN e Estadual - CDE a definição de remuneração e benefícios da Diretoria Executiva.

Demonstrativo com valores acumulados de remuneração do pessoal chave da Administração:

	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>
Remuneração de diretores	546	520
Benefícios	92	85
	<b>638</b>	<b>605</b>

A Entidade não concede empréstimos à diretoria executiva. Os valores envolvendo a entidade de previdência complementar SEBRAEPREV estão descritos na nota explicativa nº 20.

### Transações com convênios

	30/06/2017	31/12/2016
ABRASEL	91	91
ADS-AM	113	113
FACEA	372	372
FECOMERCIO	1.758	1.782
FIEAM	258	258
FAEA	262	262
FULBRA	65	65
IFAM	150	150
IEL	352	352
INSTITUTO MARTHA FALCÃO	75	75
SESC	1	1
SINDICATO RURAL DO SUL DO AMAZONAS	21	21
FAEP	30	30
UFAM	69	69
<b>Total</b>	<b>3.617</b>	<b>3.641</b>

## 8 Imobilizado

	Saldos em 01/01/2017	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 30/06/2017
<b>Custo</b>					
Terrenos	12.387	-			12.387
Edificações	9.256	-			9.256
Instalações	49	-			49
Máquinas e equipamentos	1.043	10	-	-	1.053
Móveis e utensílios	1.544	1	-	-	1.545
Equipamentos de informática	1.859	2	-	-	1.861
Veículos	277	-	-	-	277
Equipamentos áudio visual	227	-	-	-	227
	<b>26.642</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.655</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>					
Edificações	(1.745)	(155)	-	-	(1.900)
Instalações	(49)	-	-	-	(49)
Máquinas e equipamentos	(674)	(45)	-	-	(719)
Móveis e utensílios	(1.236)	(38)	-	-	(1.274)
Equipamentos de informática	(1.704)	(41)	-	-	(1.745)
Veículos	(244)	(7)	-	-	(251)
Equipamentos áudio visual	(81)	(11)	-	-	(92)
	<b>(5.733)</b>	<b>(297)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6.030)</b>
	<b>20.909</b>	<b>(284)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.625</b>

	Saldo em 01/01/2016	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2016
<b>Custo</b>				
Terrenos	12.387	-	-	12.387
Edificações	9.005	251	-	9.256
Instalações	49	-	-	49
Máquinas e equipamentos	980	87	(24)	1.043
Móveis e utensílios	1.539	14	(9)	1.544
Equipamentos de informática	1.892	17	(50)	1.859
Veículos	562	-	(285)	277
Equipamentos de áudio visual	227	-	-	227
	<b>26.641</b>	<b>369</b>	<b>(368)</b>	<b>26.642</b>
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>				
Edificações	(1.445)	(300)	-	(1.745)
Instalações	(49)	-	-	(49)
Máquinas e equipamentos	(612)	(86)	24	(674)
Móveis e utensílios	(1.149)	(94)	7	(1.236)
Equipamentos de informática	(1.645)	(108)	49	(1.704)
Veículos (a)	(449)	(19)	224	(244)
Equipamentos de áudio visual	(58)	(23)	-	(81)
	<b>(5.407)</b>	<b>(630)</b>	<b>304</b>	<b>(5.733)</b>
	<b>21.234</b>	<b>(690)</b>	<b>(80)</b>	<b>20.909</b>

- (a) Como medida de gestão cujo objetivo foi de reduzir despesas com manutenção, combustível, impostos, seguros, dentre outros, foi decidido em reunião DIREX do dia 20/10/2015 a venda dos veículos, sendo efetivada a decisão em fevereiro de 2016.

## 9 Fornecedores e outras obrigações

	30/06/2017	31/12/2016
Fornecedores pessoa física	-	9
Fornecedores pessoa jurídica	842	1.609
Diárias a pagar	3	2
	<b>845</b>	<b>1.620</b>

A redução do saldo desta conta deve-se ao maior volume de compromissos gerados ao final do exercício de 2016 e sendo liquidado gradativamente no semestre.

## 10 Benefícios a Empregados

	30/06/2017	31/12/2016
Encargos sociais a recolher	527	683
Retenções da folha de pagamento a recolher	249	357
Consignações da folha de pagamento	-	-
	<b>776</b>	<b>1.040</b>

## 11 Obrigações trabalhistas

	30/06/2017	31/12/2016
Férias	1.743	895
Inss sobre férias	412	212
FGTS sobre férias	139	71
PIS sobre férias	18	9
	<b>2.312</b>	<b>1.187</b>
13º Salário	652	-
INSS sobre 13º salário	154	-
FGTS sobre 13º salário	52	-
PIS sobre 13º salário	7	-
	<b>865</b>	-
	<b>3.177</b>	<b>1.187</b>

## 12 Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

	30/06/2017	31/12/2016
Provisões para perdas com reclamações trabalhistas	35	35
	<b>35</b>	<b>35</b>

Em 30 de junho de 2017, o saldo de depósitos judiciais era de R\$ 147, relativo a dez processos trabalhistas:

Envolvido	Processo	R\$
Gabriel Dantas de Brito	0011474-65-2013-5-11-0006	44
Floriano Vieira Rocha Junior	0002443-35-2015-5-11-00-11	17
Ricardo Rivadavia Sampaio	0000358-57-2016.5.11.0006	17
Savio Jose Ramos	293.32.2016-5.11.0016	9
Douglas Mousse	0002429-27-2015.5.11.0019	11
Célio Luiz Picanço Matos	289.89.2016-5.11.0017	9
Tqaciane Cruz de Mendença	205.39.2016-5.11.0001	18
Clydomar de França Matos	0000832-87-2014-5-11-0009	9
Jonas Lucas de Medeiros	0001170-65-2013-5-11-0019	8
Auto de infração – Menor aprendiz	0179078691	5
		<b>147</b>

## 13 Patrimônio líquido

### Patrimônio social

O patrimônio social é composto de superávits e/ou déficits acumulados. Os superávits são incorporados ao patrimônio social no exercício seguinte, por determinação estatutária.

### **Ajuste de avaliação patrimonial**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2010, a Administração aplicou, com base no laudo de empresa especializada, o custo atribuído de terrenos e edificações que possuíam seus valores contábeis substancialmente fora dos valores de mercado. O referido laudo de avaliação, realizado com base em 31 de dezembro de 2010, determinou o seu valor justo em 1º de janeiro de 2010, conforme permitido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil. O saldo da referida rubrica é realizado com base nas depreciações e baixas dos respectivos bens avaliados, sendo transferida para superávit acumulado.

## **14 Contribuições sociais**

	<b>01/04/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/01/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/04/2016 a 30/06/2016</b>	<b>01/01/2016 a 30/06/2016</b>
Contribuição social ordinária	12.084	24.207	15.642	24.761
Contribuição social nacional (i)	892	1.573		3.847
	<b><u>12.976</u></b>	<b><u>25.780</u></b>	<b><u>15.642</u></b>	<b><u>28.608</u></b>

A Entidade recebe recursos conforme a Lei nº 8.154, de 28 de dezembro de 1990. Em 2017 o orçamento foi projetado de acordo com a arrecadação estabelecida nas diretrizes orçamentárias do Sistema SEBRAE.

- (i) - Com a situação de advertência do Sebrae/AM por parte do CDN, os projetos contemplados com a Contribuição Social Nacional não puderam ser executados de acordo com o planejamento no orçamento

## **15 Pessoal, encargos e benefícios sociais**

	<b>01/04/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/01/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/04/2016 a 30/06/2016</b>	<b>01/01/2016 a 30/06/2016</b>
Salários e proventos	(3.869)	(7.840)	(3.651)	(7.234)
13º salário	(322)	(653)	(306)	(607)
Férias	(477)	(919)	(355)	(808)
Outros gastos com pessoal	-	-	-	-
Encargos trabalhistas	(1.538)	(3.055)	(1.438)	(2.871)
Benefícios	(1.338)	(2.686)	(1.304)	(2.627)
	<b><u>(7.544)</u></b>	<b><u>(15.153)</u></b>	<b><u>(7.054)</u></b>	<b><u>(14.147)</u></b>

## **16 Serviços profissionais e contratados**

	<b>01/04/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/01/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/04/2016 a 30/06/2016</b>	<b>01/01/2016 a 30/06/2016</b>
Instrutoria e consultoria (ii)	(314)	(857)	(3.199)	(4.404)
Serviços técnicos especializados	(452)	(631)	(224)	(433)
Manutenção, segurança e limpeza (iii)	(577)	(1.247)	(964)	(1.976)
Demais serviços contratados	(263)	(662)	(354)	(649)
Encargos sociais sobre serviços de terceiros	(5)	(5)	(35)	(48)
	<b><u>(1.611)</u></b>	<b><u>(3.402)</u></b>	<b><u>(4.776)</u></b>	<b><u>(7.510)</u></b>

Compreendem a contratação de consultoria, instrutores e serviços técnicos especializados para atender os projetos coletivos e individuais.

- (ii) – Com a situação de advertência do Sebrae/AM por parte do CDN, a Diretoria adotou algumas medidas que impactaram na execução orçamentária, dentre elas a suspensão de todas as atividades de contratações de Instrutorias e Consultorias;
- (iii) – Com a política de redução de custos a administração revisou os contratos de vigilância e optou por alterar a forma de contratação para vigilância desamada em alguns postos de atendimento reduzindo consequentemente os valores praticados anteriormente.

### 17 a) - Custos e despesas de operacionalização

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
Diárias e hospedagem (i)	(502)	(742)	(681)	(1.115)
Passagens e transportes (i)	(388)	(571)	(785)	(1.242)
Aluguéis e encargos (i)	(185)	(416)	(322)	(603)
Divulgação e publicidade	(28)	(34)	(88)	(199)
Serviços gráficos	(142)	(339)	(153)	(209)
Serviços de comunicação	(143)	(302)	(160)	(302)
Material de consumo (ii)	(74)	(181)	(120)	(230)
Demais custos e despesas	(250)	(439)	(296)	(600)
<b>Total</b>	<b>(1.712)</b>	<b>(3.024)</b>	<b>(2.605)</b>	<b>(4.500)</b>

### 17 b) – Encargos Diversos

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/6/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
Impostos e contribuições	(53)	(125)	(80)	(145)
Taxas	(22)	(28)	(17)	(21)
Despesas Financeiras	(5)	(15)	(15)	(29)
Prov IRRF s/aplicação financeira (iii)	(47)	(33)	(4)	(85)
<b>Total</b>	<b>(122)</b>	<b>(201)</b>	<b>(116)</b>	<b>(280)</b>

### 17 c) – Transferências

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/6/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
Liberações para convênios (iv)	-	-	(329)	(329)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(329)</b>	<b>(329)</b>

(i) – Com a suspensão das contratações das despesas as rubricas de Despesas de Viagens e realizações de eventos deixaram de ser executadas;

(ii) – As aquisições previstas para o período foram transferidas para os períodos subsequentes;

(iii) – No mês demaio houve a reversão da provisão de IRRF sobre aplicação financeira;

(iv) – Os convênios com parceiros previstos no orçamento não se concretizaram neste período em virtude da suspensão das contratações.

## 18 Receitas (despesas) financeiras

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimentos sobre recursos ordinários (i)	215	349	264	377
Rendimentos sobre recursos próprios(i)	273	601	365	690
Outras receitas financeiras(i)	1	1	-	1
	<u>489</u>	<u>951</u>	<u>629</u>	<u>1.068</u>
<b>Despesas financeiras</b>				
Despesas bancárias	(2)	(7)	(12)	(23)
Despesas com cartões de credito	(3)	(8)	(3)	(6)
	<u>(5)</u>	<u>(15)</u>	<u>(15)</u>	<u>(29)</u>
Receitas financeiras líquidas	<u>484</u>	<u>936</u>	<u>614</u>	<u>1.039</u>

(i) – A diminuição dos rendimentos sobre a aplicações financeiras deu-se em decorrência da redução das taxas neste período em relação ao período anterior.

## 19 a) – Receitas de convênios, subv.e auxilio

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
Receitas de convênios c/parceiros (ii)	5	5	2	2
<b>Total</b>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

(ii) - Os convênios com parceiros previstos no orçamento não se concretizaram neste período em virtude da suspensão das contratações.

## b) – Empresas beneficiadas

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 30/06/2016
Empresas beneficiadas (iii)	278	381	2	889
<b>Total</b>	<u>278</u>	<u>381</u>	<u>2</u>	<u>889</u>

(iii) – As receitas de empresas beneficiadas não se efetivaram neste período em virtude da suspensão das contratações de serviços de consultorias/instrutorias, que geram receitas próprias (Sebraetec e Empretec).

**c) - Receitas Diversas**

	<b>01/04/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/01/2017 a 30/06/2017</b>	<b>01/04/2016 a 30/06/2016</b>	<b>01/01/2016 a 30/06/2016</b>
Recuperações e restituições	26	63	12	45
Alugueis e arrendamentos (i)	20	30	-	-
Outras receitas	6	23	21	36
<b>Total</b>	<b>52</b>	<b>116</b>	<b>33</b>	<b>81</b>

- (i) – O aumento nesta rubrica deu-se em decorrências de novos contratos de aluguel de imóvel pertencente ao Sebrae/Am neste semestre de 2017.

## **20 Instrumentos financeiros - gestão de riscos**

A Entidade poderá estar exposta aos riscos que decorrem da utilização de instrumentos financeiros. Essa nota descreve os objetivos, políticas e processos da Entidade para a gestão desses riscos e os métodos utilizados para mensurá-los. Mais informações quantitativas em relação a esses riscos são apresentadas ao longo dessas demonstrações financeiras.

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

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

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

## **21 Benefícios pós-emprego**

### **Descrição geral das características do plano**

Conforme mencionado na nota explicativa nº 3, 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.

A Entidade oferece plano de benefícios de previdência privada, denominado SEBRAEPREV - Instituto SEBRAE de Seguridade Social, implantado durante o exercício de 2004. O SEBRAEPREV é um plano de benefícios do tipo Contribuição Definida, com garantias de Benefícios Definidos, durante o período de carência, tais como o Benefício de Risco e a Renda Mensal e Vitalícia, patrocinado pelas unidades que compõem o Sistema SEBRAE e que celebram Convênio de Adesão, conforme disposto no Regulamento. As obrigações do plano são as seguintes:

- Pagamento de renda mensal vitalícia com opção de reversibilidade ao cônjuge para os Participantes que optarem pela Letra (c) do Inciso 2º do Art.º 55; e
- O custeio do benefício de risco é de responsabilidade do Patrocinador e qualquer insuficiência constatada na conta do benefício de risco é de responsabilidade exclusiva dos Patrocinadores.

Para a manutenção deste plano de benefícios são efetuadas contribuições mensais, conforme segue:

- A contribuição básica do participante corresponde a um percentual de 1% a 7% do salário de contribuição excedente a 15 vezes o valor de referência previdenciário.
- A contribuição básica do SEBRAE/NA é mensalmente obrigatória e corresponde a 100% da contribuição básica do participante, efetuada pelo seu respectivo participante patrocinado e participante mandatário.

Coube ao patrocinador fundador (SEBRAE/NA) o aporte inicial do Serviço Passado, em pagamento único, que ficará num fundo específico do SEBRAEPREV denominado Fundo de Aporte Inicial de Serviço Passado, que será creditado mensalmente na conta do Participante, em valor idêntico ao da contribuição do participante.

Efeitos financeiros e previdenciários do Plano de Seguridade:

**Contribuições**

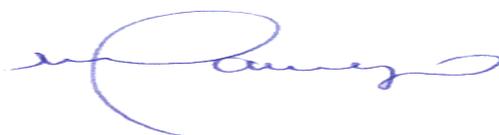
**30/06/2017**

**30/06/2016**

*Serviço de Apoio às Micro e Pequenas  
Empresas do Amazonas - SEBRAE/AM  
Demonstrações financeiras intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

<b>Contribuições</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>
<b>Participantes</b>	<b>362</b>	<b>347</b>
Básica	245	230
Serviço passado	69	76
Voluntária	48	41
<b>Patrocinador</b>	<b>244</b>	<b>228</b>
Básica	235	220
Benefício de risco	9	8
<b>Total Contribuição</b>	<b>606</b>	<b>575</b>

● \* \* \*



Maria Gleyce Lamêgo da Silva  
Contadora - CRC AM N° 010284/O-2

**Administração da Entidade**

Aécio Flávio Ferreira da Silva  
Diretor Superintendente

Maurício Aucar Seffair  
Diretor Administrativo e Financeiro

Lamisse Said da Silva Cavalcanti  
Diretora Técnica