

Serviço de Apoio
às Micro e
Pequenas
Empresas do Pará -
SEBRAE/PA

**Demonstrações financeiras
intermediárias em
30 de junho de 2017**

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	4
Demonstrações dos resultados abrangentes	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Balanco orçamentário	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias	9

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Pará - SEBRAE/PA

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

(Valores expressos em reais)

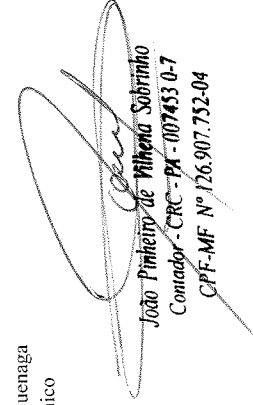
Ativo	Nota	30/06/2017	31/12/2016	Passivo	Nota	30/06/2017	31/12/2016
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	163	4.887	Fornecedores e outras obrigações	11	2.327	2.021
Aplicações financeiras	5	13.434	12.686	Obrigações sociais e trabalhistas	12	913	900
Créditos a receber	6	154	185	Obrigações tributárias		687	733
Outros créditos	7	1.968	614	Obrigações com convênios e contratos	3	3	20
Recursos vinculadas a convênios e contratos	8	8.218	124	Provisões trabalhistas	13	5.297	4.156
Transações com convênios a executar	9	1.323	1.948	Obrigações com sistema SEBRAE	16	8.181	3.093
Créditos com sistema SEBRAE	16	5.480	4.780				
Total do ativo circulante		30.740	25.224	Total do passivo circulante		17.408	10.923
Ativo não circulante				Passivo não circulante			
Depósitos judiciais	14	671	447	Provisões para perdas em processos judiciais	14	3.963	3.963
Imobilizado	10	5.950	5.990				
Total do ativo não circulante		6.621	6.437	Total do passivo não circulante		3.963	3.963
Total do ativo		37.361	31.661	Total do passivo		21.371	14.886
				Patrimônio líquido			
				Patrimônio social	15	16.775	17.496
				Superávit do período/exercício		(785)	(721)
				Total do patrimônio líquido		15.990	16.775
				Total do passivo e patrimônio líquido		37.361	31.661

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias.

Fabrizio Augusto Guaglianone de Souza
Diretor Superintendente

Hugo Yutaka Suenaga
Diretor Técnico

André Fernandes Pontes
Diretor Adm.e financeiro


João Pinheiro de Vilhena Sobrinho
Controlador - CRC - PA - 007433 0-7
CPF-MF Nº 126.907.752-04

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Pará -
SEBRAE/PA**

Demonstrações dos superávits (déficits)

Período de 6 meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Valores expressos em reais)


	Nota	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 operacionais					
Contribuições sociais	16	17.939	35.079	19.038	35.134
Receita de empresas beneficiadas	17	283	527	350	839
Receita de convênios, subvenções e auxílios financeiros		1	17	64	64
Outras receitas operacionais		74	104	21	65
		<u>18.297</u>	<u>35.727</u>	<u>19.473</u>	<u>36.102</u>
Outras receitas (despesas) operacionais					
Pessoal, encargos e benefícios sociais	18	(12.716)	(23.146)	(9.787)	(17.885)
Serviços profissionais e contratados	19	(5.244)	(7.809)	(6.744)	(9.942)
Custos e despesas de operacionalização	20	(3.231)	(5.029)	(3.304)	(5.372)
Encargos diversos		(66)	(268)	(214)	(317)
Despesas com provisões		(146)	(146)	(994)	(1.087)
Depreciação		(160)	(320)	(167)	(335)
Outras despesas operacionais		(1)	(820)	(650)	(1.198)
		<u>(21.564)</u>	<u>(37.538)</u>	<u>(21.860)</u>	<u>(36.136)</u>
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras					
		(3.267)	(1.811)	(2.387)	(34)
Receitas financeiras					
Receitas financeiras	21	538	1.041	786	1.408
Despesas financeiras	21	(7)	(15)	(8)	(19)
Receitas financeiras, líquidas					
		<u>531</u>	<u>1.026</u>	<u>778</u>	<u>1.389</u>
Superávit do período					
	15	<u>(2.736)</u>	<u>(785)</u>	<u>(1.609)</u>	<u>1.355</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias.

Fabrizio Augusto Guaglianone de Souza
Diretor Superintendente

André Fernandes Pontes
Diretor Adm.e financeiro

Hugo Yutaka Suenaga
Diretor Técnico


João Pinheiro de Vilhena Sobrinho
Contador - CRC - PA - 007453 0-7
CPF-MF Nº 126.907.752-04

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Pará -
SEBRAE/PA**

Demonstrações de resultados abrangentes

Períodos de 6 meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Valores expressos em reais)


Nota	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
Superávit do período	(2.736)	(785)	(1.609)	1.355
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	(2.736)	(785)	(1.609)	1.355

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias.

Fabrizio Augusto Guaglianone de Souza
Diretor Superintendente

André Fernandes Pontes
Diretor Adm.e financeiro

Hugo Yutaka Suenaga
Diretor Técnico



João Pinheiro de Vilhena Sobrinho
Contador - CRC - PA - 007453 0-7
CPF-MF N° 126.907.752-04

**Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Pará -
SEBRAE/PA**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de 6 meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Valores expressos em reais)


	Patrimônio social	Superávit do período	Total do patrimônio líquido
Saldo em 1º de janeiro de 2016	17.496	(721)	16.775
Superávit do período	-	(1.609)	(1.609)
Saldo em 30 de junho de 2016	<u>17.496</u>	<u>(2.330)</u>	<u>15.166</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2017	17.496	(721)	16.775
Incorporação do superávit do exercício anterior	(721)	721	-
Superávit do período	-	(785)	(785)
Saldo em 30 de junho de 2017	<u>16.775</u>	<u>(785)</u>	<u>15.990</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias.

Fabrizio Augusto Guaglianone de Souza
Diretor Superintendente

André Fernandes Pontes
Diretor Adm.e financeiro

Hugo Yutaka Suenaga
Diretor Técnico


João Pinheiro de Vilhena Sobrinho
Contador - CRC - PA - 007453 0-7
CPF-MF N° 126.907.752-04

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Pará - SEBRAE/PA

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Período de 6 meses findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Valores expressos em reais)

	30/06/2017	30/06/2016
Superávit do período	(785)	1.355
Ajustes por:		
Depreciação	320	335
Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	-	139
Rendimento de aplicação financeira	(1.041)	(789)
	<u>(1.506)</u>	<u>1.040</u>
(Aumento) redução nos ativos		
Créditos a receber	31	609
Outros créditos	(1.354)	(768)
Contas vinculada a convênios e contratos	(8.094)	(6.017)
Transações com convênios a executar	625	950
Transações do sistema SEBRAE	(700)	411
Depósitos judiciais	(225)	(60)
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores e outras obrigações	306	(1.274)
Obrigações sociais, trabalhistas e tributaria	(33)	(443)
Obrigações com convênios e contratos	(17)	52
Provisões e encargos trabalhistas	1.141	1.636
Transações do sistema SEBRAE	5.088	2.755
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>(4.738)</u>	<u>(1.109)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aplicações financeiras	294	117
Compras de imobilizado	(280)	(229)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>14</u>	<u>(112)</u>
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	(4.724)	(1.221)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<u>4.887</u>	<u>9.233</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u><u>163</u></u>	<u><u>8.012</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Fabrizio Augusto Guaglianone de Souza
Diretor Superintendente

André Fernandes Pontes
Diretor Adm.e financeiro

Hugo Yutaka Suenaga
Diretor Técnico

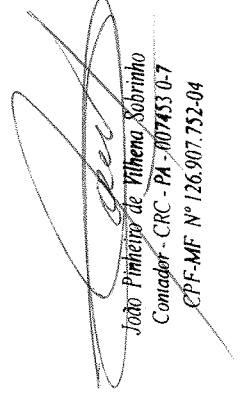

João Pinheiro de Vilhena Sobrinho
Contador - CRC - PA - 007453 0-7
CPF-MF N° 126.907.752-04

Balço Orçamentário - Sebrae/PA										R\$ mil	
Período: Janeiro a Junho de 2017											
Receitas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		Despesas	Execução Período Anterior (a)	Ano Atual		%	Δ %	%	Δ %
		Previsão Original (b)	Execução (c)			Previsão Original (b)	Execução (c)				
Receitas Correntes	37.509	96.632	36.768	Despesas Correntes	33.733	95.442	36.832	38,6	98,0	38,6	109,187
Contribuição Social Ordinária-CSO	31.997	65.930	32.832	Pessoal, Encargos e Benefícios	17.885	42.413	23.146	54,6	102,6	54,6	129,4
Contribuição Social do Sebrae/NA-CSN	3.137	18.217	2.247	Serviços Profissionais e Contratados	9.942	37.924	7.809	20,6	71,6	20,6	78,5
Convênios (Parceiros + Sebrae/NA)	64	3.545	17	Demais Despesas Operacionais	5.372	14.455	5.029	34,8	26,6	34,8	93,6
Aplicações Financeiras	1.408	1.500	1.041	Encargos Diversos	404	650	429	66,0	73,9	66,0	106,2
Empresas Beneficiadas	839	7.440	527	Transferências	130	-	419	0,0	62,8	0,0	322,3
Outras Receitas	64	-	104								
Déficit Corrente	-	-	-	Superávit Corrente	3.776	-	-	-	-	-	-
Receitas de Capital	-	-	-	Despesas de Capital	415	5.770	631	0	0,0	0	152,0
Alienação de Bens	-	-	-	Investimentos / Outros	289	5.770	505	8,8	0,0	8,8	174,7
Oper. Crédito / Receb. Empréstimos	-	-	-	Amortização de Empréstimos	126	-	126	0,0	0,0	0,0	100,0
Saldo de Exercícios Anteriores	-	10.000	-	Fundo de Reserva	-	5.420	-	-	-	-	-
Receitas Totais	37.509	106.632	36.768	Despesas Totais	34.148	106.632	37.463	35,1	98,0	35,1	109,7
Déficit Total	-	695	-	Superávit Total	3.361	-	-	-	-	-	-
Total Geral	37.509	106.632	37.463	Total Geral	37.509	106.632	37.463	35,1	99,9	35,1	99,9

Fabrizio Augusto Guaglianone de Souza
Duretor Superintendente

André Fernandes Pontes
Diretor Adm.e financeiro

Hugo Yutaka Suenaga
Diretor Técnico


João Pimenta de Vilhena Sobrinho
Contador - CRC - PA - 007453-0-7
CPF-MF Nº 126.907.752-04

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto de outra forma indicado)

1 Contexto operacional

O Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Pará - SEBRAE/PA (“SEBRAE/PA” ou “Entidade”) é uma entidade associativa de direito privado, sem fins lucrativos, cuja sede está localizada na Rua Municipalidade, 1.461, Umarizal, Belém, PA, foi instituída por escritura pública, tendo por objetivo primordial fomentar o desenvolvimento das microempresas e das empresas industriais, comerciais, agrícolas e de serviços, em seus aspectos tecnológicos, gerenciais e de recursos humanos, em consonância com as políticas nacionais de desenvolvimento.

O âmbito de atuação do SEBRAE/PA constitui-se no apoio às Micro e Pequenas Empresas no estado do Pará, com vistas à melhoria do seu resultado e ao fortalecimento do seu papel social.

O SEBRAE/PA 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. O SEBRAE dos estados e Distrito Federal tem autonomia financeira, administrativa e contábil, sendo constituídos como entidade juridicamente autônoma.

A Entidade tem como associados:

- Banco da Amazônia S/A - BASA;
- Banco do Brasil S/A - BB;
- Banco do Estado do Pará S/A - BANPARÁ;
- Caixa Econômica Federal - CEF;
- Federação das Associações Comerciais e Empresariais do Estado do Pará - FACIAPA;
- Federação da Agricultura do Estado do Pará - FAEPA;
- Federação das Associações de Micro e Pequenas Empresas do Pará - FAMPEP;
- Federação das Câmaras de Dirigentes Lojistas do Pará - FCDL;
- Federação das Indústrias do Estado do Pará - FIEPA;
- Federação do Comércio do Estado do Pará - FECOMERCIO;
- Sindicato e Organização das Cooperativas Brasileiras do Estado do Pará - OCB/PA;
- Secretaria de Estado de Meio Ambiente - SEMA;
- Secretaria de Estado de Desenvolvimento;
- Ciência e Tecnologia e Inovação - SECTI;
- Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - SEBRAE/NA; e
- Universidade do Estado do Pará - UEPA.



2 Base de apresentação das demonstrações financeiras intermediárias

2.1 Declaração de conformidade e base de mensuração

As demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentado de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para demonstrações financeiras intermediárias - Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) aprovado pela Resolução nº 1.174/2009 pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Estas demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas sem repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas, mas com a evidenciação das alterações relevantes ocorridas no período. Portanto, estas demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da Entidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2016, que contemplam o conjunto completo das notas explicativas.

As demonstrações financeiras intermediárias foram autorizadas pela Administração em 20 de julho de 2017.

2.2 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 o cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado (Nota Explicativa nº 10), provisões para perdas em processos judiciais (Nota explicativa nº 14). 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.

Não foram identificados julgamentos críticos que afetam as demonstrações financeiras intermediárias da Entidade.

2.3 Base de mensuração

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

3 Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras intermediárias foram 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

	30/06/2017	31/12/2016
Caixa	35	2
Bancos	198	108
Aplicações financeiras (a)	8.026	4.777
(-) Ajustes na disponibilidade (b)	<u>(8.096)</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>163</u></u>	<u><u>4.887</u></u>

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

Instituição	Descrição	30/06/2017	31/12/2016
Banco do Brasil S.A.	Milênio	5.445	4.627
Banco da Amazônia S.A.	CDB	<u>2.581</u>	<u>150</u>
		<u><u>8.026</u></u>	<u><u>4.777</u></u>

As aplicações financeiras são de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por terem essas características, a administração da entidade as classifica como equivalentes de caixa. Os recursos mantidos nos fundos são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade, e são remunerados a taxas médias de 0,83% a 1,18% ao mês do CDI.

- (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 8.

5 Aplicações financeiras

Os valores representam investimentos realizados referentes às aplicações financeiras classificadas a curto prazo, pois poderão ser resgatadas em até 12 meses.

	30/06/2017	31/12/2016
Caixa econômica federal	4.929	4.740
Basa	4.606	3.884
Banpará	158	4.189
(-) Provisão IRRF	<u>(200)</u>	<u>(127)</u>
Total	<u><u>13.434</u></u>	<u><u>12.686</u></u>

6 Créditos a receber

	30/06/2017	31/12/2016
Clientes (a)	2.955	2.999
Cheques a compensar	21	36
Cartões de crédito	<u>23</u>	<u>8</u>
Total	<u><u>2.999</u></u>	<u><u>2.979</u></u>
Provisão para redução ao valor recuperável (b)	<u>(2.845)</u>	<u>(2.858)</u>
Total dos créditos a receber	<u><u>154</u></u>	<u><u>185</u></u>

- (a) O saldo de clientes refere-se a valores a receber de cursos, feiras, elaboração de projetos, consultorias, locação de imóvel e patrocínios. O aumento deu-se em virtude contrapartida relacionado ao projeto SEBRAETEC e SEBRAE Mais.
- (b) A provisão para redução ao valor recuperável é constituída para cobrir eventuais perdas na realização do saldo de clientes. A Administração constitui a provisão para os contratos encerrados cuja fatura está vencida há mais de 90 dias.

Movimentação da provisão para redução ao valor recuperável

	30/06/2017	30/06/2016
Saldos no início do período	2.846	2.099
Provisões constituição	<u>-</u>	<u>754</u>
Saldos no fim do período	<u>2.846</u>	<u>2.853</u>

7 Outros créditos

	30/06/2017	31/12/2016
Convênios e contratos a receber	61	60
Adiantamentos concedidos	1.629	274
Créditos diversos	267	262
Outros valores a receber	<u>11</u>	<u>18</u>
Total	<u>1.968</u>	<u>614</u>

8 Recursos vinculados a convênios e contratos

	30/06/2017	31/12/2016
Contas correntes vinculadas a convênios	122	124
Aplicações financeiras vinculadas a convênios	<u>8.096</u>	<u>-</u>
Total	<u>8.218</u>	<u>124</u>

Os valores reservados aos programas e projetos sob execução do SEBRAE/PA 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 - Demonstração dos fluxos de caixa. Os saldos das contas vinculadas compreendem a soma dos aportes financeiros de parceiros e a contrapartida do próprio SEBRAE/PA. A utilização de conta única para movimentação e aporte financeiro é prevista em contrato. As obrigações com parceiros em face dos depósitos recebidos são registradas nas rubricas “Obrigações com convênios e contratos” e “Obrigações com sistema SEBRAE”, detalhadas nas notas explicativas correspondentes.

9 Transações com convênios a executar

Refere-se aos valores transferidos do cenário do sistema SEBRAE (CSO e CSN) às entidades parceiras, na forma de convênios para a realização de ações previstas em seu programa de trabalho para o período. As transferências de recursos realizadas no período foram:

	30/06/2017	31/12/2016
Convênio FAMEP	33	33
Convênio CRC/PA	75	75
Convênio FUNPEA	43	43
Convênio SENAR	100	570
Convênio Associação Junior ACHIEVEMENT	54	35
Convênio Federação das Coop. da Agr - FECAT	99	99
Convênio Grupo de Assessoria em Agroecologia	98	98
Convênio Fiepa - Convênio nº 002/2016	530	130
Convênio CESUPA	27	27
Convênio Assoc.Comercial do Pará - conv.016/2015	214	450
Convênio 015/2016 – SINDUSCON/PA	25	213
Sínd.da Ind.de Mat.de Const. - CV.012/2015	-	150
Convênio 010/2016 – ASSOC. COM. IND. DE CASTANHAL	25	25
Total	1.323	1.948

Estes valores referem-se a verbas transferidas a parceiros nos respectivos convênios, que serão utilizadas na execução de projetos. Após a execução e comprovação dos gastos efetuados, esses montantes serão baixados.

10 Imobilizado

	Saldos em 31/12/2016	Adições	Baixas	Saldos em 30/06/2017
Custo				
Terrenos	1.956	-	-	1.956
Edificações	4.756	-	-	4.756
Obras em andamento	703	-	-	703
Móveis e utensílios	2.387	192	-	2.579
Veículos e acessórios	1.309	-	-	1.309
Máquinas e equipamentos	2.530	88	-	2.618
Equipamentos de informática	2.060	-	-	2.060
Instalações	80	-	-	80
Total custo	15.781	229	(6)	16.061
Depreciação acumulada				
Edificações	(3.236)	(95)	-	(3.331)
Móveis e utensílios	(1.411)	(82)	6	(1.493)
Veículos e acessórios	(1.309)	-	-	(1.309)
Máquinas e equipamentos	(1.912)	(70)	-	(1.982)
Equipamentos de informática	(1.856)	(73)	-	(1.929)
Bens móveis de terceiros	(67)	-	-	(67)
Total da depreciação	(9.791)	(320)	6	(10.111)
Imobilizado líquido	5.990	(40)	-	5.950

11 Contas a pagar a fornecedores e outras obrigações

	30/06/2017	31/12/2016
Fornecedores (a)	1.901	1.598
Outras obrigações	<u>426</u>	<u>423</u>
Total	<u><u>2.327</u></u>	<u><u>2.021</u></u>

- (a) Referem-se, substancialmente, a obrigações contratadas junto a fornecedores de materiais e serviços para manutenção das atividades da Entidade.

12 Obrigações sociais e trabalhistas

	30/06/2017	31/12/2016
Remuneração a pagar	7	-
Encargos sociais a recolher	882	882
Consignação em folha de pagamento	<u>24</u>	<u>18</u>
Total	<u><u>913</u></u>	<u><u>900</u></u>

13 Provisões e encargos trabalhistas

	30/06/2017	31/12/2016
Férias	3.122	3.136
Encargos sociais sobre férias	1.014	1.019
Provisão p/ 13º salário e encargos	<u>1.161</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>5.297</u></u>	<u><u>4.156</u></u>

14 Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

	30/06/2017	31/12/2016
Provisão para riscos trabalhistas	3.963	3.963
Total	<u><u>3.963</u></u>	<u><u>3.963</u></u>

A Entidade é polo passivo em processos de natureza trabalhista e cível, decorrentes do curso normal de suas operações, cuja probabilidade de perda, de acordo com seus assessores jurídicos, foi classificada com provável, os quais se encontram reconhecidos contabilmente.

15 Patrimônio líquido

Patrimônio social

O patrimônio social é composto substancialmente de superávits e/ou déficits apurados ao longo dos períodos/exercícios. Os superávits são incorporados ao patrimônio social por determinação estatutária.



16 Transações com partes relacionadas

São definidas como partes relacionadas os seguintes entes:

- Quaisquer entidades integrantes do Sistema SEBRAE
- Pessoal chave da administração
- Fundo de Pensão (SEBRAE PREV)

As transações com as partes relacionadas estão resumidas a seguir:

a. Créditos com o Sistema SEBRAE

	30/06/2017	31/12/2016
CSN - Contribuição social nacional	48	1.100
CSO - Contribuição Social Ordinária	5.432	3.680
Total	5.480	4.780

b. Obrigações com o Sistema SEBRAE

	30/06/2017	31/12/2016
Licença de software CP	84	210
CSN a comprovar	8.097	6.080
Total	8.181	3.093

Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, relativo 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 37-15, 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 2017 os acertos contábeis no SEBRAE/PA 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 informação para o acerto final do exercício.

c. Transações de resultado

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 01/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 01/06/2016
Contribuição Social Ordinária (CSO)	1.548	2.247	16.783	1.997
Contribuição Social Nacional (CSN)	16.390	32.832	2.255	3.137
Total	17.938	35.079	19.038	35.134

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

d. Operações com pessoal-chave da administração

Empréstimos para diretores

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



Remuneração de pessoal-chave da Administração

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

- CDE a definição de remuneração e benefícios da Diretoria Executiva.

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

	30/06/2017	30/06/2016
Remuneração	2.631	1.997
Férias	291	186
Encargos trabalhistas	928	694
Benefícios	473	320
Total	4.323	3.197

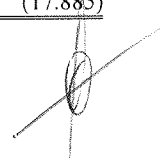
17 Receitas de empresas beneficiadas

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

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 01/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 01/06/2016
Treinamento	139	278	213	478
Consultoria	133	161	129	220
Feiras e locação de espaços	-	-	-	50
Palestras	6	6	1	2
SEBRAE Mais	8	10	7	11
SEBRAETEC	-	76	5	84
(-) Devolução de treinamento	(3)	(4)	(5)	(6)
Total	283	527	350	839

18 Despesa com pessoal, encargos e benefícios sociais

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 01/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 01/06/2016
Salários e proventos	(5.859)	(11.484)	(4.894)	(9.062)
13º salários	(506)	(966)	(494)	(856)
Férias	(831)	(1.580)	(954)	(1.467)
Outros gastos com pessoal	(1.739)	(1.749)	(11)	(113)
Encargos trabalhistas	(2.161)	4.164	(1.994)	(3.625)
Benefícios	(1.620)	(3.203)	(1.440)	(2.762)
Total	(12.716)	(23.146)	(9.787)	(17.885)



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. O aumento em virtude ajustes salariais com data base mês de maio.

19 Serviços profissionais e contratados

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

	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
Instrutoria e consultoria - pessoa jurídica (a)	(2.759)	(3.786)	(4.143)	(5.950)
Serviços técnicos especializados - PJ	(334)	(631)	(508)	(754)
Instrutoria e consultoria - pessoa física	-	(2)	(8)	(8)
Manutenção, segurança e limpeza - pessoa jurídica	(996)	(1.652)	(606)	(1.038)
Demais serviços contratados - pessoa jurídica	(1.151)	(1.733)	(1.477)	(2.190)
Demais serviços contratados - pessoa física	(4)	(4)	-	-
Encargos sociais sobre serviços de terceiros	-	(1)	(2)	(2)
Total	<u>(5.244)</u>	<u>(7.809)</u>	<u>(6.744)</u>	<u>(9.942)</u>

- (a) Redução na execução de ações vinculadas aos programas nacionais como SEBRAETEC, SEBRAE Mais. Ressaltando que houve redução em número de horas de consultorias e instrutoria.

20 Custos 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, referente aos diversos projetos da Entidade.

	01/04/2017 a 30/06/2017	01/01/2017 a 01/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 01/06/2016
Diárias e hospedagens	(544)	(840)	(547)	(912)
Passagens, transportes e locomoção	(596)	(828)	(656)	(1.060)
Aluguel e encargos	(876)	(1.371)	(974)	(1.592)
Divulgação, anúncio e publicidade	(282)	(492)	(216)	(311)
Serviços gráficos e de reprodução	(353)	(440)	(429)	(528)
Serviços de comunicação em geral	(170)	(317)	(166)	(309)
Material de consumo	(192)	(272)	(158)	(244)
Demais custos e despesas gerais	(218)	(469)	(158)	(416)
Total	<u>(3.231)</u>	<u>(5.029)</u>	<u>(3.304)</u>	<u>(5.372)</u>

21 Receitas e despesas financeiras

	01/04/2017 a 01/06/2017	01/01/2017 a 30/06/2017	01/04/2016 a 30/06/2016	01/01/2016 a 01/06/2016
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	538	1.041	424	789
Outras receitas	-	-	362	619
	<u>538</u>	<u>1.041</u>	<u>786</u>	<u>1.408</u>
Despesas financeiras				
Tarifas bancárias	5	10	(5)	(7)
Juros e multas	-	1	-	(6)
Comissões sobre cartões de crédito	2	4	(3)	(6)
Outras despesas financeiras	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>(7)</u>	<u>(15)</u>	<u>(8)</u>	<u>(19)</u>

22 Instrumentos financeiros

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

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

23 Benefícios a empregados – Previdência complementar

A Entidade é patrocinadora de plano de benefícios de previdência complementar aos seus colaboradores, por meio do SEBRAEPREV - Instituto SEBRAE de Seguridade Social. O Plano de previdência complementar administrado pelo SEBRAEPREV é um plano de benefício do tipo Contribuição Definida (CD).

A seguir demonstramos os valores de contribuições do Patrocinador e dos Participantes:

Contribuições	30/06/2017	31/12/2016
Participantes	356	663
Patrocinador	<u>508</u>	<u>931</u>
Total	<u>864</u>	<u>1.594</u>

O plano SEBRAEPREV possui benefícios de risco que podem gerar ganhos ou perdas atuariais. Para se calcular os valores envolvidos o SEBRAE/PA contrata anualmente um atuário qualificado. A parcela dos ganhos ou perdas atuariais resultantes desses benefícios de risco que exceder a 10% do maior entre o valor justo dos ativos do plano e o valor presente da obrigação atuarial deverá ser amortizado pelo serviço futuro médio da população de empregados ativos e reconhecido contra resultado na despesa do exercício seguinte.

24 Eventos subsequentes

Em 6 de julho de 2016, por meio da Resolução DIREX 1314/16, foi alterada a INS 37 que trata, entre outras, da forma do repasse dos recursos da Contribuição Social Ordinária destinada aos


SEBRAE dos estados pelo SEBRAE/NA, passando o valor do repasse não mais a se basear em percentuais de execução passada, e sim pelo valor efetivamente arrecadado. Essa alteração, implementada a partir de julho de 2016, complementada pela Nota Técnica UGOC 09/16, gera direitos e obrigações entre as partes, cujos valores referentes a diferença dos repasses de períodos anteriores e do período atual serão reconhecidos nas demonstrações financeiras intermediárias do 2º trimestre de 2017.

Administração da Entidade

Fabrizio Augusto Guaglianone de
Souza Diretor Superintendente

André Fernandes de Pontes
Diretor Administrativo
Financeiro

Hugo Yutaka
Suenaga Diretor
Técnica



João Pinheiro de Vilhena Sobrinho
Contador - CRC - PA / 007453 0-7
CPF-MF N° 126.907.752-04