



irs

Instituto Rogerio Steinberg

*Relatório dos Auditores Independentes
sobre as Demonstrações Contábeis de
2018*



www.binaauditores.com.br

BINAH Auditores – Rio de Janeiro
Rua Visconde de Inhaúma, 234 salas 1022/23
Centro – RJ – CEP: 20.091-007
Tel: +55 21 2253-5443

BINAH Auditores – São Paulo
Rua Estrela, 515 – B/C – 14º Andar – Cj. 142
Vila Mariana – SP – CEP: 06.011-002
Tel: +55 11 5087-8286

Relatório dos Auditores Independentes das
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

CONTEÚDO:

- 1) Relatório dos auditores independentes;
- 2) Relatório de avaliação dos controles internos e procedimentos contábeis;
- 3) Demonstrações contábeis de 2018 comparadas com 2017:
 - Balanço patrimonial – Ativo e Passivo
 - Demonstração do resultado
 - Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 - Demonstração do fluxo de caixa
- 4) Notas explicativas das demonstrações contábeis de 2018 comparadas com 2017.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Senhores
Membros do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva do
Instituto Rogerio Steinberg

Opinião

Examinamos o balanço patrimonial do Instituto Rogerio Steinberg em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima citadas representam adequadamente a posição patrimonial e financeira do Instituto Rogerio Steinberg em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações, das mutações em seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data estando de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC aplicável às empresas sem finalidade de lucro, através da NBC ITG 2002 (R1).

Base para opinião

Nossa auditoria foi concluída de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir sua elaboração livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Instituto continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das citadas demonstrações, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017 foram examinados por nós em 26 de setembro de 2018 citando que:

→ Apesar de demonstrado na Nota Explicativa nº 4, não foi contabilizado o trabalho voluntário, inclusive dos membros da administração, como disposto no item 19 da NBC ITG 2002 (R1) e que foi registrado em 2018;

→ Seu patrimônio equivalente a 48% e 42% (em 2018) do ativo, cuja existência e valorização foram confirmadas e estão ao valor de custo, pois a Entidade não procedeu a sua avaliação a valor justo de mercado, como autorizado pela NBC TG 1000 (R1), item 35.10, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 e atualizada em 01/11/2016, e nem pela NBC TG 37 (R4), modificada em 23/10/15, que permitiu a adoção da avaliação em 2016.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, poderão ficar livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

→ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nos balancetes, se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais e que independentemente desse fato, por omissões ficamos impossibilitados de opinar sobre sua adequação.

→ Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto Rogério Steinberg.

www.binahauditores.com.br

→ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas concluindo pela razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.


→ Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o instituto a não mais se manter em continuidade operacional.

→ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo dos balancetes se representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis da Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos e que foram regularizados.

Rio de Janeiro, 12 de abril de 2019.

Binah Auditores Independentes
Membro da Leading Edge Alliance
CRC RJ 005.414/0-0



Flore Caputo – CMA/nº 353
Sócio – Responsável Técnica
Contador CRC SP 053.160/0-0-T-RJ



E

Rio de Janeiro, 12 de abril de 2019.

Ilmos: Senhores
Membros do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva do
Instituto Rogerio Steinberg

Relatório de avaliação de procedimentos contábeis e de controles internos

Prezados Senhores


Tendo recebido toda a documentação contábil solicitada do exercício de 2018 e avaliado os sistemas de controle e de procedimentos contábeis adotados nos compete recomendar o abaixo cuja pendência é a única não providenciada por V.S:

1. Providenciarem a valorização de seu patrimônio pelo valor de uso e a depreciação pela sua vida útil remanescente, etiquetando numericamente cada bem, a fim de facilitar sua localização nos inventários, pelo menos anualmente. Referimo-nos aos 42% abaixo:

Em 31/12/2018	Custo	Depr Acumul	Líquido	
Móveis e Utensílios	128.675,18	- 30.357,38	98.317,81	
Equipamentos Inf e Sistemas	126.535,33	- 96.999,90	29.535,43	
Sistemas - Licença de Use	72.833,00	- 55.408,99	17.424,01	
Instrumentos Musicais	6.409,70	- 2.708,71	3.700,99	
Materiais Educacionais	43.948,97	- 11.041,90	32.907,07	
SOMA	378.384,09	- 196.606,06	181.778,03	42%
ATIVO			429.930,00	100%

Era o que nos competia relatar.

Binah Auditores Independentes CRC RJ 005.414/O-0
Membro da Leading Edge Alliance



Plata-Gance - CMA n° 353
Sócio - Responsável Técnico
Contador CRC SP 053160/O-0-T-RJ

www.binahauditores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL (EM R\$ 1,00)	Notas Explicativas	31/12/2018	31/12/2017
ATIVO		429.530	296.585
ATIVO CIRCULANTE		229.125	154.372
DISPONIBILIDADES	6	229.035	154.112
OUTRAS CONTAS	7	90	260
ATIVO NÃO CIRCULANTE		200.405	142.213
DEPÓSITOS JUDICIAIS	8	19.027	-
IMOBILIZAÇÕES	9	181.378	142.213
PASSIVO		429.530	296.585
PASSIVO CIRCULANTE		188.527	149.353
FORNECEDORES	10	15.368	16.389
TRIBUTOS E CONTRIB. A RECOLHER	11	26.307	26.798
OUTRAS CONTAS A PAGAR	12	71.110	25.362
PROVISÃO P/ FÉRIAS	13	75.742	80.804
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		73.301	-
RECEITA DIFERIDA LÍQUIDA	14	73.301	-
PATRIMÔNIO SOCIAL		168.102	147.232
SUPERÁVIT/DEFICIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		147.232	115.753
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		20.870	31.479

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


 Luciano Goldman
 Diretor Presidente

Declaro: 01.742422-7 CPF: 028.364.987-20


 Edson Moraes de Almeida
 Controlador: CRC-FU 88516-0-9

CPF: 738.790.777-04

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS (R\$ MIL L.000)	Meta Explicativa	31/12/2008	31/12/2007
4-1 RECEITAS OPERACIONAIS		1.928.778	1.086.098
ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	10	1.444.658	-
Atendimento Realizado com Gratuidade		1.444.658	-
RECEITA DE DOAÇÕES EM RECURSOS FINANCEIROS		2.040.000	1.956.000
PROJETOS ESPECÍFICOS	15	240.000	-
Prefeitura Municipal do RJ - Secr. Município de Desenvolvimento Social		240.000	-
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	25	1.900.993	1.956.000
Doações Recebidas de Pessoas Jurídicas		1.871.401	1.934.399
Doações Recebidas de Pessoas Físicas		29.592	21.601
RECEITA DE GRATUIDADES DEBIDAS	05	937.709	50.524
Bens e Serviços Obrigados com Gratuidade		88.617	50.524
Bens de Aldeia de Odiva Valenteira Odivo		27.073	-
Receita de Serviços Aprestados Obrigados com Gratuidade		242.019	-
OUTRAS RECEITAS	25	489	-
Outras receitas		489	-
4-2 CUSTOS		1.695.448	115.568
CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	10	1.444.658	-
Custos com Gratuidade em Alimentos Realizados		1.444.658	-
CUSTOS DOS PROJETOS ESPECÍFICOS	15	78.323	150
Prefeitura Municipal do RJ - Secr. Município de Desenvolvimento Social		78.323	150
CUSTOS DOS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	25	171.661	115.410
Bens e Serviços com os Projetos Despertando e Desenvolvendo Talentos		145.589	115.410
Custo de Aldeia de Odiva Valenteira		27.073	-
OUTROS CUSTOS	15	798	-
Reparos de doações recebidas em bens e serviços		798	-
4-3 RESULTADO BRUTO		2.227.330	1.871.030
4-4 GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.206.069	1.819.551
DISPENSAS COM PESSOAL	17	1.382.409	1.260.873
GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	17	245.807	517.282
Gastos com inócuos		444.704	455.823
Serviços de Terceiros Obrigados com Gratuidade		242.023	-
Gastos Gerais da Administração		58.758	61.460
OUTRAS DISPENSAS	17	78.563	61.466
Depreciação e Amortizações		13.949	50.838
Consumo Geral de Bens do Ativo		34.564	-
Outros Despesas		30.050	10.558
4-5 SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		10.261	51.479

Este balanço demonstrativo do resultado líquido é parte integrante das demonstrações contábeis.


Diretor Presidente

Domini: 01.743422-7 CPF: 029.394.987-20


Controlador: CRC-RJ 0001619-0

CPF: 732.786.777-04

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (EM R\$ 1,00)		
	31/12/2018	31/12/2017
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
SALDO ANTERIOR	147.232	115.753
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	20.870	31.479
SALDO ATUAL	168.102	147.232

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


Rogério Stolberg
Diretor Presidente


Roberto de Almeida
Contador CRC-RJ 59578/O-0

Dados: 01.762402-7 CPF: 003.364.597-20

CPF: 738.790.777-04

Leading edge alliance

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS (EM R\$ 1,00)	31/12/2018	31/12/2017
Superávit (Déficit) do Exercício	20.878	31.079
Ajuste das Recebíveis das Atividades Operacionais Líquidas entre Recebíveis e Cédulas		
Depreciação	53.949	50.838
Determinação (Aumento) em Ativos:		
Contas a Receber - Outros Depósitos Bancários	170 (25.037)	7.890 -
	(24.867)	7.890
Aumento (Diminuição) em Passivos:		
Fornecedores	(976)	5.163
Provisão de Férias e 13º Salário	(5.107)	(9.045)
Outros Contas a Pagar	45.748	(5.097)
Impostos a Receber	(891)	(1.744)
	38.174	(9.923)
Geração Líquida Operacional	95.124	80.793
FLUXO DE CAIXA - Em R\$		
Aquisição de Imóveis	(108.875)	(9.632)
Receitas de Imobilizado	13.387	-
Líquido de Caixa Investido em Ativos	(95.488)	(9.632)
Aumento (Redução) de Receita Diferida	73.361	-
Líquido de Caixa Proveniente de Financiamentos	73.361	-
Aumento (Diminuição) Líquido Equivalente de Caixa	74.993	70.661
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	154.312	83.651
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Exercício	229.305	154.312
Aumento (Diminuição) Líquido Equivalente de Caixa	74.993	70.661

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


 Daniel C. Fischer
 Diretor Presidente

Datam 01.745.420-7 CPF 023.364.887-80


 Ely Menezes de Almeida
 Contador: DFC-RJ 055160-9

CPF: 793.760.777-04

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017****1 - CONTEXTO OPERACIONAL****NOTA (1) Natureza e Objetivos Sociais**

O Instituto Rogério Steinberg é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter educativo e assistencial, que realiza atendimento social sem discriminação de etnia, raça, gênero, classe social, orientação política, sexual e religiosa, bem como a portadores de deficiência. Visando estimular, coordenar e aperfeiçoar serviços voluntários em prol do desenvolvimento de crianças e jovens, prioritariamente carentes, tem como objetivos:

I - Oferecer oportunidades de educação e de desenvolvimento pessoal a crianças e jovens carentes de recursos financeiros, possuidores de talentos, potencial e interesse de aprendizagem, podendo tais oportunidades serem estendidas a outras crianças e jovens de condições semelhantes, na medida das possibilidades do Instituto, e de outras circunstâncias de interesse social;

II - Manter e desenvolver cursos, seminários, exposições e outros eventos destinados a divulgar matérias e trabalhos de criação relacionados com a finalidade do Instituto;

III - Publicar e patrocinar a edição de livros e periódicos, assim como produzir e patrocinar audiovisuais, de caráter cultural e profissionalizante;

IV - Cooperar com entidades já existentes, com iguais propósitos;

V - Cooperar com entidades governamentais e privadas existentes no Brasil e exterior, visando ao intercâmbio de informações e experiências.

NOTA (1.1) Títulos e Certificados

O Instituto Rogério Steinberg, por ser de interesse social possui os seguintes títulos e certificados:

- Utilidade Pública Municipal - Lei nº 3.144/DEC nº 02-493-088 - 05/12/2000
- Utilidade Pública Estadual - Lei nº 3.838/2002 - 04/11/2002
- Utilidade Pública Federal - Portaria nº 463 - 22/04/2003
- Certificado do Conselho Municipal de Assistência Social/RJ - Inscrição 543 - 19/05/2002
- Certificado Nacional de Assistência Social - Processo nº 44008.002508/2002-36
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS
- Filado ao Grupo de Institutos, Fundações e Empresas (GIFE) - 24/08/2003
- Associado ao Conselho Brasileiro para a Superdotação (ConBraSD) - 03/11/2004

NOTA (1.2) Continuidade Operacional

O IRS tem como meta continuar com suas atividades operacionais, ou seja, não sofrerá solução de continuidade conforme evidenciado em seu patrimônio social desde 1998.

NOTA (1.3) Distorções Relevantes

A Governança corporativa, formada pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo do IRS, é responsável por definir estratégias, tomar decisões e monitorar o relacionamento de seus prestadores de serviços, doações e com os beneficiários e colaboradores, assegurando uma geração de valor parana e condições de desenvolvimento contínuas para a instituição, tomando-se assim todas as medidas necessárias para evitar distorções relevantes em suas Demonstrações Contábeis, quer as ocasionadas por erros ou recos de fraude.

NOTA (1.4) Prestação de Serviços dos Auditores Independentes

A Binah Auditores Independentes é a empresa responsável pela auditoria do Instituto a partir de 2017 sendo seus trabalhos pro bono, sendo submetidos aos procedimentos-padrão para aceitação de clientes, e desenvolvidos com a mesma metodologia, qualidade e independência oferecida aos clientes pagantes.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA (2)

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com os princípios de contabilidade geralmente aceitos, com as normas previstas na Lei 6.404/78, na Resolução CFC nº 1.405/2012 que aprovou a ITG/2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, resolução CFC 1.255/2009 - NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e demais disposições legais pertinentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo.

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

III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA (3) Regime de Escrituração

A entidade adota o princípio de competência dos exercícios para registro de suas despesas, sendo as receitas registradas pelo recebimento.

NOTA (4) Gratuidades e Serviço Voluntário

O Instituto Rogério Steinberg concedeu gratuidades em assistência social prestada e outros serviços de pessoas jurídicas com gratuidade. Além disso, recebeu doações em trabalho voluntário. Embora preceituado pela ITG 2002 (R1), a entidade somente passou a contabilizar esses valores a partir de 2018, apesar de demonstrar nas notas explicativas.

Gratuidades Concedidas em Assistência Social Prestada	2018	2017
Atribuições Aceitadas com Gratuidade	R\$ 1.444.658,20	R\$ 1.293.759,46
Total	R\$ 1.444.658,20	R\$ 1.293.759,46

Gratuidades Obtidas em Serviços de RI e Trabalho Voluntário	2018	2017
De Trabalho Voluntário	R\$ 27.072,00	R\$ 21.528,20
De Serviços PJ		
Servença Socialidade de Incorporações e Participações Constituintes	R\$ 1.601.146,09	R\$ 0,00
Binah Auditores Independentes	R\$ 9.500,00	R\$ 0,00
Servença Serviços de Adm. Constituintes	R\$ 29.408,60	R\$ 217.351,07
Total	R\$ 2.097.096,69	R\$ 238.879,27

NOTA (5) Receitas e Despesas

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento como avisos bancários, recibos e outras. São consideradas realizadas no efetivo recebimento das operações. As despesas da entidade são contabilizadas mediante notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais. São consideradas realizadas no momento de sua ocorrência.

NOTA (6) Disponibilidades

As disponibilidades incluem dinheiro em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras em certificados de depósitos bancários.

Os instrumentos financeiros são reconhecidos pelo valor justo na data do balanço e sua variação registrada em resultados de exercícios futuros com realização mediante resgate. Sua carteira é formada por aplicações em Certificados de Depósitos Bancários.

	2018	2017
Caixa	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
Bancos Conta-Movimento	R\$ 7.084,00	R\$ 150.112,00
Certificados de Depósitos Bancários	R\$ 217.951,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 229.035,00	R\$ 154.112,00

NOTA (7) Outras Contas-Ativo Circulante

O saldo de outras contas no ativo circulante é composto por despesas pagas antecipadamente.

	2018	2017
Despesas Antecipadas	R\$ 90,00	R\$ 260,00
Total	R\$ 90,00	R\$ 260,00

NOTA (8) Depósitos Judiciais

Depósito judicial referente a ação trabalhista registrada pelo custo histórico.

	2018	2017
Depósitos Judiciais	R\$ 19.027,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 19.027,00	R\$ 0,00

NOTA (9) Imobilizado

Os bens do imobilizado são dimensionados ao custo histórico de aquisição líquida do valor da depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis, necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

A depreciação é calculada com base no método linear.



Composição da Imobilizado	Taxa Anual	2018	2017
	de Depreciação		
Móveis e Utensílios	10,00%	R\$ 128.675,00	R\$ 60.898,00
Equipamentos de Informática e Sistemas	20,00%	R\$ 128.325,00	R\$ 245.395,00
Sistemas - Tempo de Uso	33,33%	R\$ 72.825,00	R\$ 71.000,00
Instrumentos Musicais	10,00%	R\$ 6.420,00	R\$ 7.798,00
Materiais Educacionais	10,00%	R\$ 43.948,00	R\$ 25.458,00
Imobilizações Diversas	10,00%	R\$ 0,00	R\$ 3.120,00
Totais da Imobilizado - Custo Histórico		R\$ 378.368,00	R\$ 338.650,00
Depreciação Acumulada		R\$ 196.696,00	R\$ 281.477,00
Totais da Imobilizado - Líquido		R\$ 181.772,00	R\$ 147.173,00

NOTA (10) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores incluem serviços prestados por terceiros registrados pelo valor da transação.

	2018	2017
Fornecedores de Serviços	R\$ 15.363,00	R\$ 16.339,00
Totais	R\$ 15.363,00	R\$ 16.339,00

NOTA (11) Tributos e Contribuições a Recolher

Os tributos e contribuições a recolher são reconhecidos pelo valor da formação e sua liquidação ocorre geralmente no mês subsequente à sua apuração, sendo sua composição a seguinte:

	2018	2017
ANSS Recolha a Recolher	R\$ 4.788,00	R\$ 4.667,00
FGTS a Recolher	R\$ 7.008,00	R\$ 6.327,00
IR sobre Folha de Pagamento a Recolher	R\$ 868,00	R\$ 794,00
IRRF a Recolher	R\$ 13.689,00	R\$ 13.601,00
CNPJ a Recolher	R\$ 18,00	R\$ 19,00
Totais	R\$ 26.561,00	R\$ 26.708,00

NOTA (12) Outras Contas a Pagar

Composição de Outras Contas a Pagar:

	2018	2017
Aluguéis a Pagar	R\$ 25.128,00	R\$ 25.362,00
Indenizações Trabalhistas a Pagar	R\$ 45.000,00	R\$ 0,00
Totais	R\$ 71.128,00	R\$ 25.362,00

NOTA (13) Provisão de Férias e Encargos

A provisão para férias inclui o total devido aos funcionários, deduzido do adiantamento pago e acrescido do FGTS a receber.

	2018	2017
Provisão de Férias	R\$ 105.360,00	R\$ 107.506,00
(-) Adiantamento de férias	R\$ 38.042,00	R\$ 35.253,00
FGTS sobre Provisão de Férias	R\$ 8.420,00	R\$ 8.601,00
Total	R\$ 75.738,00	R\$ 80.854,00

NOTA (14) Receita Deferida Líquida

Neste grupo são contabilizadas as receitas de aplicações financeiras não resgatadas e as doações recebidas em bens do Ativo Imobilizado não realizadas. Sua resgate ocorre mediante resgate das aplicações financeiras e depreciação do Ativo Imobilizado.

	2018	2017
Resgatamentos de Aplicações Financeiras	R\$ 478,00	R\$ 0,00
Doações recebidas em Bens do Ativo Imobilizado	R\$ 73.501,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 73.979,00	R\$ 0,00

NOTA (15) Receitas Operacionais

A Entidade presta serviços de Assistência Social gratuitamente e indiscriminadamente, de acordo com a sua capacidade. Para a consecução de suas atividades a Entidade recebe doações. As receitas de gratuidade são calculadas com base nos custos operacionais dedicados à Assistência Social prestada no exercício. As doações recebidas em recursos financeiros são depositadas em conta corrente bancária e são registradas imediatamente ao seu recebimento. As gratuidades obtidas em bens são registradas em conta de Resultados de Exercícios Futuros, sendo apropriadas mediante sua realização.

ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	2018	2017
Auxílios Realizados com Gratuidade	R\$ 1.444.658,20	R\$ 0,00
TOTAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	R\$ 1.444.658,20	R\$ 0,00

DOAÇÕES RECEBIDAS EM RECURSOS FINANCEIROS	2018	2017
PROJETOS ESPECÍFICOS		
Prefeitura Municipal do RJ - CIVICOR	R\$ 240.000,00	R\$ 0,00
SUBTOTALS PROJETOS ESPECÍFICOS	R\$ 240.000,00	R\$ 0,00
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS		
Serviço Psicopções Ltda	R\$ 1.540.000,00	R\$ 2.730.000,00
United Way World Wide	R\$ 126.400,00	R\$ 0,00
Projeto Motorola Foundation	R\$ 58.800,00	R\$ 0,00
Instituto PHI Administração Integrada	R\$ 22.000,00	R\$ 40.200,00
Pessoas Físicas - Projeto Rodízio	R\$ 26.780,00	R\$ 27.880,00
IBM Brasil	R\$ 8.790,00	R\$ 0,00
UK Online Group Foundation	R\$ 4.360,00	R\$ 3.828,78
Associação dos Lobos do Rio de Janeiro	R\$ 2.980,00	R\$ 0,00
Trilux Consultoria em Desenvolvimento de Recursos Humanos Ltda	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00
Pessoas Físicas - Evento Mestre de Talentos	R\$ 1.720,00	R\$ 0,00
Pessoas Físicas - Evento Mirim Social	R\$ 1.080,00	R\$ 2.670,00
EduTech Treinamento Ltda	R\$ 550,00	R\$ 0,00
Serviço Sociedade De Inovações e Participações Continentar Ltda	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00
Blue Bay Association Ltda	R\$ 0,00	R\$ 200,00
Pessoas Físicas - Concurso Talentos Brasileiros	R\$ 0,00	R\$ 1.120,00
SUBTOTALS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	R\$ 2.400.890,00	R\$ 2.956.048,00
TOTALS DE DOAÇÕES EM RECURSOS FINANCEIROS	R\$ 2.140.890,00	R\$ 2.956.048,00

GRATUIDADES OBTIDAS	2018	2017
RECEITA DE BENS OBTIDOS COM GRATUIDADE		
Sugar Minerva Zona Sul S.A.	R\$ 67.644,89	R\$ 50.125,00
W Paqueta, Tecnologia e Indústria de Alimentos	R\$ 250,00	R\$ 0,00
Serviço Soc. de Incomp. e Participações Continental Ltda	R\$ 298,00	R\$ 0,00
BS do Brasil	R\$ 240,00	R\$ 0,00
Metalógica Ventisita Ltda	R\$ 0,00	R\$ 300,00
SUBTOTALS RECEITA DE BENS OBTIDOS COM GRATUIDADE	R\$ 68.432,89	R\$ 50.525,00
TRABALHO VOLUNTÁRIO OBTIDO		
Trabalho Voluntário - Oficina de Artesanato, Coste e Costura, Rodízio e Palestras	R\$ 27.072,00	R\$ 0,00
SUBTOTALS TRABALHO VOLUNTÁRIO OBTIDO	R\$ 27.072,00	R\$ 0,00
RECEITA DE SERVIÇOS OBTIDOS COM GRATUIDADE		
Serviço Sociedade De Inovações e Participações Continental Ltda	R\$ 193.130,09	R\$ 0,00
Serviço Serviços de Administração Continental Ltda	R\$ 39.400,00	R\$ 0,00
Binah Auditores Independentes	R\$ 8.200,00	R\$ 0,00
SUBTOTALS RECEITA DE SERVIÇOS OBTIDOS COM GRATUIDADE	R\$ 240.730,09	R\$ 0,00
TOTALS DE GRATUIDADES OBTIDAS	R\$ 336.234,98	R\$ 50.525,00

OUTRAS RECEITAS	2018	2017
Receita de Apólices Financeiras	R\$ 429,00	R\$ 0,00
TOTALS DE OUTRAS RECEITAS	R\$ 429,00	R\$ 0,00

NOTA (16) Custos

Os custos com gratuidades são apurados com base na mão de obra dedicada e na estrutura disponibilizada diretamente à Assistência Social prestada.

Nos custos das atividades não estão incluídos os gastos com pessoal, os quais estão registrados em linhas específicas.

CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	2018	2017
Custo com Gratuidade dos Atendimentos Realizados	R\$ 1.448.658,30	R\$ 0,00
TOTAIS DE CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	R\$ 1.448.658,30	R\$ 0,00

CUSTOS DAS ATIVIDADES	2018	2017
PROJETOS ESPECÍFICOS		
Material de Apoio	R\$ 37.675,00	R\$ 0,00
Serviços de Terceiros	R\$ 25.833,00	R\$ 0,00
Transporte de Participantes	R\$ 7.155,00	R\$ 0,00
Uniformes	R\$ 9.397,00	R\$ 0,00
Material Pedagógico	R\$ 3.263,00	R\$ 0,00
Saldo Ano Anterior Conselho CMDCA	R\$ 0,00	R\$ 150,00
SUBTOTALS PROJETOS ESPECÍFICOS	R\$ 78.323,00	R\$ 150,00
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS		
Transporte de Participantes	R\$ 1.158,00	R\$ 390,00
Lanches e Refeições	R\$ 71.925,00	R\$ 54.268,00
Material de Apoio	R\$ 5.105,00	R\$ 33.822,00
Material Pedagógico	R\$ 7.980,00	R\$ 5.281,00
Serviços de Terceiros	R\$ 48.936,00	R\$ 34.906,00
Uniformes	R\$ 2.573,00	R\$ 1.623,00
Eventos Institucionais, Mostra e Exposições	R\$ 7.924,00	R\$ 5.015,00
Mão de Obra Voluntária	R\$ 27.072,00	R\$ 0,00
SUBTOTALS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	R\$ 172.663,00	R\$ 135.410,00
TOTAIS DE CUSTOS DAS ATIVIDADES	R\$ 250.986,00	R\$ 135.560,00

OUTROS CUSTOS	2018	2017
Doações em bens do Ativo Imobilizado para Entidades sem Fins Lucrativos	R\$ 798,00	R\$ 0,00
TOTAIS DE OUTROS CUSTOS	R\$ 798,00	R\$ 0,00

NOTA (17) Gastos Administrativos

O valor registrado em gastos administrativos inclui despesas com pessoal, gastos gerais e outras despesas necessárias à sustentabilidade das operações da entidade e são apropriadas no momento de sua ocorrência.

DESPESAS COM PESSOAL	2018	2017
Saldrios	R\$ 790.290,00	R\$ 771.211,00
Férias e 13º Salário	R\$ 168.099,00	R\$ 150.805,00
Encargos Sociais	R\$ 98.827,00	R\$ 72.304,00
Benefícios Sociais	R\$ 211.749,00	R\$ 208.633,00
Instalações Trabalhistas	R\$ 48.000,00	R\$ 0,00
Estagiários	R\$ 59.516,00	R\$ 51.000,00
Curso e Treinamento	R\$ 1.692,00	R\$ 1.997,00
Outras Despesas com Pessoal	R\$ 3.341,00	R\$ 3.423,00
TOTAIS DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 1.882.409,00	R\$ 1.860.873,00

GASTOS GERAIS	2018	2017
Aluguel	R\$ 300.000,00	R\$ 128.500,00
Consumo, Limpeza e Manutenção Predial	R\$ 65.513,00	R\$ 46.598,00
Força, Luz, Gás e Água	R\$ 45.333,00	R\$ 41.051,00
Impostos e Taxas	R\$ 34.658,00	R\$ 39.672,00
SUBTOTALS GASTOS COM IMÓVEIS	R\$ 445.504,00	R\$ 455.821,00
Servença Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda.	R\$ 199.316,00	R\$ 0,00
Binah Auditores Independentes	R\$ 9.500,00	R\$ 0,00
Servença Serviços de Adm. Continental Ltda.	R\$ 38.408,00	R\$ 0,00
SUBTOTALS SERVIÇOS DE TERCEIROS OUTROS COM GRATUIDADE	R\$ 247.224,00	R\$ 0,00
Telefone	R\$ 7.641,00	R\$ 9.602,00
Associações e Sindicatos	R\$ 201,00	R\$ 176,00
Serviços de Terceiros	R\$ 12.943,00	R\$ 12.462,00
Despesas Legais	R\$ 4.479,00	R\$ 1.874,00
Mat. de Escritório e Processamento de Dados	R\$ 120,00	R\$ 288,00
Seguros	R\$ 442,00	R\$ 1.827,00
Ovenos Institucionais, Representação	R\$ 0,00	R\$ 2.076,00
Imprensa e Publicações	R\$ 18.016,00	R\$ 18.472,00
Representações	R\$ 180,00	R\$ 0,00
Outras Despesas Gerais	R\$ 14.485,00	R\$ 18.636,00
SUBTOTALS GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	R\$ 58.768,00	R\$ 61.469,00
TOTAIS DE GASTOS GERAIS	R\$ 762.496,00	R\$ 517.290,00

OUTRAS DESPESAS	2018	2017
Depreciações e Amortizações	R\$ 53.048,00	R\$ 50.800,00
Custo na Baixa de Bens do Ativo	R\$ 14.561,00	R\$ 0,00
Fic sobre Folha de Pagamento	R\$ 9.572,00	R\$ 9.151,00
Outras Tributos e Contribuições	R\$ 7,00	R\$ 1.015,00
Encargos Fiscais/Outros	R\$ 472,00	R\$ 392,00
TOTAL DE OUTRAS DESPESAS	R\$ 78.060,00	R\$ 61.358,00

IV - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

NOTA (18) Recursos Ingressos na Instituição

Os recursos da entidade foram integralmente aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA (19) Gratuidade do Atendimento

O Atendimento oferecido pelo IRS é 100% gratuito, não havendo qualquer tipo de cobrança financeira ao seu público assistido.

NOTA (19.1) Beneficiários

Em 2018 foram contabilizados 475 beneficiários pelo IRS, dos quais 352 atendidos no Programa Desenvolvendo Talentos e 113 como bolsistas da Sociedade Brasileira da Cultura Inglesa - SBCI. Em 2017 foram contabilizados 424 beneficiários no Programa Desenvolvendo Talentos, representando um crescimento na ordem de 11% se comparando em números absolutos a 2017.

NOTA (20) Isenção Tributária

Tendo em vista a sua finalidade, e de acordo com as disposições da Legislação Tributária, a entidade está isenta do pagamento do Imposto de Renda e das Contribuições Sociais. Entretanto, caso tal isenção não existisse, estaria sujeita ao pagamento dos valores relativos aos seguintes tributos:

Isenção Fiscal	2018	2017
a) Imposto de Renda PJ	R\$ 3.130,50	R\$ 4.721,85
b) CSU	R\$ 1.878,30	R\$ 2.833,11
c) CoFins	R\$ 74.361,06	R\$ 60.197,70
d) Contribuição Patronal + SAT + Terceiros	R\$ 236.247,96	R\$ 231.044,40
Isenção Fiscal Total	R\$ 315.617,82	R\$ 258.797,06

NOTA (21) Créditos a Receber de Ação Judicial

O IRS incorpe uma ação contra a INSS, para a recuperação de Contribuição Patronal destinada à Seguridade Social paga sobre remuneração a Autônomos, de 2001 a 2017, com efetiva chance de êxito. O valor da restituição, atualizado pela variação do Selic até 31 de dezembro de 2018, soma R\$ 1.079.679,44.

(um milhão, setenta e nove mil, seiscentos e setenta e nove reais e quarenta e quatro centavos). Sobre o montante a ser restituído, incidem honorários advocatícios contratados à proporção de 10%, perfazendo a quantia de R\$ 107.867,94 (cento e sete mil novecentos e sessenta e sete reais e noventa e quatro centavos).



Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2018.

José Carlos Cristóvão
Diretor Presidente
Datan 01.742422-7 CPF 823.364.997-20



Elio Menezes de Almeida
Contador CRC-FU 59516/D-9
CPF: 733.790.777-04