



irs

Instituto Rogerio Steinberg

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

Net Work com Associados no Brasil e em



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 conduzida 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 Rogerio Steinberg.

→ 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/O-0

Net Work com Associados no Brasil e em mais de 190 países

Fiore Capece – CNAI n° 353
Sócio – Responsável Técnico
Contador CRC SP 053160/O-0-T-RJ

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	128.675,19	- 30.357,38	98.317,81	
Equipamentos Inf e Sistemas	126.535,23	- 96.999,90	29.535,33	
Sistemas - Licença de Uso	72.815,00	- 55.408,59	17.406,41	
Instrumentos Musicais	6.409,70	- 2.798,71	3.610,99	
Materiais Educacionais	43.948,97	- 11.041,50	32.907,47	
SOMA	378.384,09	- 196.606,08	181.778,01	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

Fiore Capece – CNAI n° 353
Sócio – Responsável Técnico
Contador CRC SP 053160/O-0-T-RJ

BALANÇO PATRIMONIAL (EM R\$ 1,00)	Notas Explicativas	31/12/2018	31/12/2017
ATIVO		429.930	296.585
ATIVO CIRCULANTE		229.125	154.372
DISPONIBILIDADES	6	229.035	154.112
OUTRAS CONTAS	7	90	260
ATIVO NÃO CIRCULANTE		200.805	142.213
DEPÓSITOS JUDICIAIS	8	19.027	-
IMOBILIZAÇÕES	9	181.778	142.213
PASSIVO		429.930	296.585
PASSIVO CIRCULANTE		188.527	149.353
FORNECEDORES	10	15.363	16.339
TRIBUTOS E CONTRIB. A RECOLHER	11	26.307	26.798
OUTRAS CONTAS A PAGAR	12	71.110	25.362
PROVISÃO P/ FÉRIAS	13	75.747	80.854
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		73.301	-
RECEITA DIFERIDA LÍQUIDA	14	73.301	-
PATRIMÔNIO SOCIAL		168.102	147.232
SUPERÁVIT/DÉFICIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		147.232	115.753
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		20.870	31.479

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Izaquiel Gielman
 Diretor Presidente
 Detran 01.742422-7 CPF 023.364.997-20

Eldo Menezes de Almeida
 Contador: CRC-RJ 59516/0-9
 CPF: 733.790.777-04

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS (EM R\$ 1,00)	Nota Explicativa	31/12/2018	31/12/2017
(+) RECEITAS OPERACIONAIS		3.923.779	2.006.590
ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	15	1.444.658	-
<i>Atendimentos Realizados com Gratuidade</i>		1.444.658	-
RECEITA DE DOAÇÕES EM RECURSOS FINANCEIROS		2.140.993	1.956.066
PROJETOS ESPECÍFICOS	15	240.000	-
<i>Prefeitura Municipal do RJ - Secr. Municip. de Desenvolvimento Social</i>		240.000	-
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	15	1.900.993	1.956.066
<i>Doações Recebidas de Pessoas Jurídicas</i>		1.871.405	1.924.395
<i>Doações Recebidas de Pessoas Físicas</i>		29.588	31.671
RECEITA DE GRATUIDADES OBTIDAS	15	337.709	50.524
<i>Bens e Serviços Obtidos com Gratuidade</i>		68.612	50.524
<i>Receita de Mão de Obra Voluntária Obtida</i>		27.072	-
<i>Receita de Serviços Administrativos Obtidos com Gratuidade</i>		242.025	-
OUTRAS RECEITAS	15	419	-
<i>Outras Receitas</i>		419	-
(-) CUSTOS		1.696.440	135.560
CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	16	1.444.658	-
<i>Custos com Gratuidade em Atendimentos Realizados</i>		1.444.658	-
CUSTOS DOS PROJETOS ESPECÍFICOS	16	78.323	150
<i>Prefeitura Municipal do RJ - Secr. Municip. de Desenvolvimento Social</i>		78.323	150
CUSTOS DOS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	16	172.661	135.410
<i>Gastos Gerais com os Projetos Despertando e Desenvolvendo Talentos</i>		145.589	135.410
<i>Custo de Mão de Obra Voluntária</i>		27.072	-
OUTROS CUSTOS	16	798	-
<i>Repasse de doações recebidas em bens e serviços</i>		798	-
(=) RESULTADO BRUTO		2.227.339	1.871.030
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS		2.206.469	1.839.551
DESPESAS COM PESSOAL	17	1.382.409	1.260.873
GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	17	745.497	517.282
<i>Gastos com Imóveis</i>		444.704	455.822
<i>Serviços de Terceiros Obtidos com Gratuidade</i>		242.025	-
<i>Gastos Gerais da Administração</i>		58.768	61.460
OUTRAS DESPESAS	17	78.563	61.396
<i>Depreciações e Amortizações</i>		53.949	50.838
<i>Custo na Baixa de Bens do Ativo</i>		14.564	-
<i>Outras Despesas</i>		10.050	10.558
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		20.870	31.479

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Izaquiel Gielman
Diretor Presidente
Detran 01.742422-7 CPF 023.364.997-20

Eldo Menezes de Almeida
Contador: CRC-RJ 59516/0-9
CPF: 733.790.777-04



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO 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.

Izaquiel Gielman
Diretor Presidente
Detran 01.742422-7 CPF 023.364.997-20

Eldo Menezes de Almeida
Contador: CRC-RJ 59516/0-9
CPF: 733.790.777-04

leading **edge** alliance
innovation • quality • excellence

Net Work com Associados no Brasil e em mais de 190 países

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS (EM R\$ 1,00)	31/12/2018	31/12/2017
<i>Superávit (Déficit) do Exercício</i>	20.870	31.479
Ajuste das Reconciliações das Atividades Operacionais Líquidas Entre Resultado e Caixa:		
<i>Depreciação</i>	53.949	50.838
Diminuição (Aumento) em Ativos:		
<i>Contas a Receber - Outras</i>	170	7.890
<i>Depósitos Judiciais</i>	(19.027)	-
	(18.857)	7.890
Aumento (Diminuição) em Passivos:		
<i>Fornecedores</i>	(976)	4.442
<i>Provisão de Férias e 13º Salário</i>	(5.107)	(9.545)
<i>Outras Contas a Pagar</i>	45.748	(3.067)
<i>Impostos a Recolher</i>	(491)	(1.744)
	39.174	(9.914)
Geração Líquida Operacional	95.136	80.293
FLUXO DE CAIXA - Em R\$		
<i>Adições de Imobilizado</i>	(108.876)	(9.632)
<i>Baixas de Imobilizado</i>	15.362	
Líquido de Caixa Investido em Ativos	(93.514)	(9.632)
<i>Aumento (Redução) de Receita Diferida</i>	73.301	-
Líquido de Caixa Proveniente de Financiamentos	73.301	-
Aumento/(Diminuição) Líquido Equivalente de Caixa	74.923	70.661
<i>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício</i>	154.112	83.451
<i>Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Exercício</i>	229.035	154.112
Aumento/(Diminuição) Líquido Equivalente de Caixa	74.923	70.661

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Izaquiel Gielman
 Diretor Presidente
 Detran 01.742422-7 CPF 023.364.997-20

Eldo Menezes de Almeida
 Contador: CRC-RJ 59516/0-9
 CPF: 733.790.777-04

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

I - 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 aprendizado, podendo tais oportunidades serem estendidas a outras crianças e jovens de carências 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 privados 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 02.493.098 - 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 - 19/09/2002
- Certificado Nacional de Assistência Social - Processo nº 44006.002508/2002-38
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS
- Filiado ao Grupo de Institutos, Fundações e Empresas (GIPE) - 24/08/2000
- 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 perene e condições de desenvolvimento contínuo para a Instituição, tomando-se assim todas as medidas necessárias para evitar distorções relevantes em suas demonstrações contábeis, quer as ocasionadas por erros ou riscos 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 6.404/76, na Resolução CFC nº 1.409/2012 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 obteve serviços de pessoas jurídicas com gratuidade. Além disso, recebeu doações em trabalho voluntário. Embora preceituado pela ITG 2002 (RJ), 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
Atendimentos Realizados com Gratuidade	R\$ 1.444.658,20	R\$ 1.293.759,46
Totais	R\$ 1.444.658,20	R\$ 1.293.759,46

Gratuidades Obtidas em Serviços de PJ e Trabalho Voluntário	2018	2017
De Trabalho Voluntário	R\$ 27.072,00	R\$ 21.528,20
De Serviços PJ		
Servenco Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda.	R\$ 193.116,09	R\$ 0,00
Binah Auditores Independentes.	R\$ 9.500,00	R\$ 0,00
Servenco Serviços de Adm. Continental Ltda.	R\$ 39.408,60	R\$ 217.351,07
Totais	R\$ 269.096,69	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 outros. São consideradas realizadas no efetivo recebimento das doações. 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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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
Totais	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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Despesas Antecipadas	R\$ 90,00	R\$ 260,00
Totais	R\$ 90,00	R\$ 260,00

NOTA (8) Depósitos Judiciais

Depósito judicial referente a ação trabalhista registrada pelo custo histórico.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depósitos Judiciais	R\$ 19.027,00	R\$ 0,00
Totais	R\$ 19.027,00	R\$ 0,00

NOTA (9) Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição líquido 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 do 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\$ 126.535,00	R\$ 145.396,00
Sistemas-Licença de Uso	33,33%	R\$ 72.815,00	R\$ 71.000,00
Instrumentos Musicais	10,00%	R\$ 6.410,00	R\$ 7.798,00
Materiais Educacionais	10,00%	R\$ 43.949,00	R\$ 35.438,00
Imobilizações Diversas	10,00%	R\$ 0,00	R\$ 3.120,00
Totais do Imobilizado - Custo Histórico		R\$ 378.384,00	R\$ 323.650,00
Depreciação Acumulada		R\$ 196.606,00	R\$ 181.437,00
Totais do Imobilizado - Líquido		R\$ 181.778,00	R\$ 142.213,00

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
INSS Retido a Recolher	R\$ 4.783,00	R\$ 6.667,00
FGTS a Recolher	R\$ 7.006,00	R\$ 6.317,00
PIS sobre Folha de Pagamento a Recolher	R\$ 860,00	R\$ 794,00
IRRF a Recolher	R\$ 13.639,00	R\$ 13.001,00
CSRF a Recolher	R\$ 19,00	R\$ 19,00
Totais	R\$ 26.307,00	R\$ 26.798,00

NOTA (12) Outras Contas a Pagar

Composição de Outras Contas a Pagar:

	2018	2017
Aluguéis a Pagar	R\$ 25.110,00	R\$ 25.362,00
Indenizações Trabalhistas a Pagar	R\$ 46.000,00	R\$ 0,00
Totais	R\$ 71.110,00	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 recolher.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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\$ 8.429,00	R\$ 8.601,00
Totais	R\$ 75.747,00	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 realização ocorre mediante resgate das aplicações financeiras e depreciação do Ativo Imobilizado.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rendimentos de Aplicações Financeiras	R\$ 428,00	R\$ 0,00
Doações recebidas em Bens do Ativo Imobilizado	R\$ 72.873,00	R\$ 0,00
Totais	R\$ 73.301,00	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
Atendimentos Realizados com Gratuidade	R\$ 1.444.658,20	R\$ 0,00
TOTAIS DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	R\$ 1.444.658,20	R\$ 0,00

DOAÇÕES RECEBIDAS EM RECURSOS FINANCEIROS	2018	2017
PROJETOS ESPECÍFICOS		
<i>Prefeitura Municipal do RJ - CMDCA</i>	R\$ 240.000,00	R\$ 0,00
SUBTOTALS PROJETOS ESPECÍFICOS	R\$ 240.000,00	R\$ 0,00
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS		
<i>Servenco Participações Ltda.</i>	R\$ 1.640.000,00	R\$ 1.730.000,00
<i>United Way World Wide</i>	R\$ 126.400,00	R\$ 0,00
<i>Projeto Motorola Foundation</i>	R\$ 58.800,00	R\$ 0,00
<i>Instituto PHI Philantropia Inteligente</i>	R\$ 28.000,00	R\$ 40.200,00
<i>Pessoas Físicas - Projeto Padrinhos</i>	R\$ 26.780,00	R\$ 27.880,00
<i>IBM Brasil</i>	R\$ 8.296,40	R\$ 0,00
<i>UK Online Giving Foundation</i>	R\$ 4.369,08	R\$ 3.829,78
<i>Associação dos Lojistas do Rio Design</i>	R\$ 2.990,00	R\$ 0,00
<i>Treinar Consultoria em Conhecimentos de Recursos Humanos Ltda</i>	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00
<i>Pessoas Físicas - Evento Mostra de Talentos</i>	R\$ 1.775,00	R\$ 0,00
<i>Pessoas Físicas - Evento Vitrine Social</i>	R\$ 1.033,00	R\$ 2.671,10
<i>Edutech Treinamento Ltda</i>	R\$ 550,00	R\$ 0,00
<i>Servenco Sociedade De Incorporações e Participações Continental Ltda</i>	R\$ 0,00	R\$ 150.000,00
<i>Blue Dog Revolution Ltda.</i>	R\$ 0,00	R\$ 365,00
<i>Pessoas Físicas - Campanha Talentos Brasileiros</i>	R\$ 0,00	R\$ 1.120,00
SUBTOTALS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	R\$ 1.900.993,48	R\$ 1.956.065,88
TOTAIS DE DOAÇÕES EM RECURSOS FINANCEIROS	R\$ 2.140.993,48	R\$ 1.956.065,88

GRATUIDADES OBTIDAS	2018	2017
RECEITA DE BENS OBTIDOS COM GRATUIDADE		
<i>Super Mercado Zona Sul S.A.</i>	R\$ 67.644,89	R\$ 50.125,00
<i>W Pesquisa, Tecnologia e Indústria de Alimentos</i>	R\$ 231,00	R\$ 0,00
<i>Servenco Soc. de Incorpor. e Participações Continental Ltda.</i>	R\$ 396,00	R\$ 0,00
<i>BG do Brasil</i>	R\$ 340,00	R\$ 0,00
<i>Metalúrgica Ventisilva Ltda.</i>	R\$ 0,00	R\$ 399,00
SUBTOTALS RECEITA DE BENS OBTIDOS COM GRATUIDADE	R\$ 68.611,89	R\$ 50.524,00
TRABALHO VOLUNTÁRIO OBTIDO		
<i>Trabalho Voluntário - Oficina de Artesanato, Corte e Costura, Robótica e Palestras.</i>	R\$ 27.072,00	R\$ 0,00
SUBTOTALS TRABALHO VOLUNTÁRIO OBTIDO	R\$ 27.072,00	R\$ 0,00
RECEITA DE SERVIÇOS OBTIDOS COM GRATUIDADE		
<i>Servenco Sociedade De Incorporações e Participações Continental Ltda</i>	R\$ 193.116,09	R\$ 0,00
<i>Servenco Serviços de Administração Continental Ltda</i>	R\$ 39.408,60	R\$ 0,00
<i>Binah Auditores Independentes</i>	R\$ 9.500,00	R\$ 0,00
SUBTOTALS RECEITA DE SERVIÇOS OBTIDOS COM GRATUIDADE	R\$ 242.024,69	R\$ 0,00
TOTAIS DE GRATUIDADES OBTIDAS	R\$ 337.708,58	R\$ 50.524,00

OUTRAS RECEITAS	2018	2017
<i>Receita de Aplicações Financeiras</i>	R\$ 419,00	R\$ 0,00
TOTAIS DE OUTRAS RECEITAS	R\$ 419,00	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 inclusos 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\$ 1.444.658,20	R\$ 0,00
TOTAIS DE CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	R\$ 1.444.658,20	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\$ 4.397,00	R\$ 0,00
Material Pedagógico	R\$ 3.263,00	R\$ 0,00
Saldo Ano Anterior Convênio CMDCA	R\$ 0,00	R\$ 150,00
SUBTOTAIS PROJETOS ESPECÍFICOS	R\$ 78.323,00	R\$ 150,00
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS		
Transporte de Participantes	R\$ 1.158,00	R\$ 395,00
Lanches e Refeições	R\$ 71.919,00	R\$ 54.268,00
Material de Apoio	R\$ 5.109,00	R\$ 33.832,00
Material Pedagógico	R\$ 7.980,00	R\$ 5.281,00
Serviços de Terceiros	R\$ 48.936,00	R\$ 34.996,00
Uniformes	R\$ 2.573,00	R\$ 1.623,00
Eventos Institucionais, Mostras e Exposições	R\$ 7.914,00	R\$ 5.015,00
Mão de Obra Voluntária	R\$ 27.072,00	R\$ 0,00
SUBTOTAIS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	R\$ 172.661,00	R\$ 135.410,00
TOTAIS DE CUSTOS DAS ATIVIDADES	R\$ 250.984,00	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
Salários	R\$ 790.290,00	R\$ 771.211,00
Férias e 13º Salário	R\$ 169.099,00	R\$ 150.305,00
Encargos Sociais	R\$ 98.817,00	R\$ 72.304,00
Benefícios Sociais	R\$ 213.744,00	R\$ 208.633,00
Indenizações Trabalhistas	R\$ 46.000,00	R\$ 0,00
Estagiários	R\$ 59.516,00	R\$ 51.000,00
Cursos e Treinamento	R\$ 1.602,00	R\$ 3.997,00
Outras Despesas com Pessoal	R\$ 3.341,00	R\$ 3.423,00
TOTAIS DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 1.382.409,00	R\$ 1.260.873,00

GASTOS GERAIS	2018	2017
Aluguéis	R\$ 300.000,00	R\$ 328.500,00
Conservação, Limpeza e Manutenção Predial	R\$ 65.513,00	R\$ 46.599,00
Força, Luz, Gás e Água	R\$ 45.133,00	R\$ 41.051,00
Impostos e Taxas	R\$ 34.058,00	R\$ 39.672,00
SUBTOTAIS GASTOS COM IMÓVEIS	R\$ 444.704,00	R\$ 455.822,00
Servenco Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda.	R\$ 193.116,09	R\$ 0,00
Binah Auditores Independentes.	R\$ 9.500,00	R\$ 0,00
Servenco Serviços de Adm. Continental Ltda.	R\$ 39.408,60	R\$ 0,00
SUBTOTAIS SERVIÇOS DE TERCEIROS OBTIDOS COM GRATUIDADE	R\$ 242.024,69	R\$ 0,00
Telefone	R\$ 7.941,00	R\$ 9.601,00
Associações e Sindicatos	R\$ 201,00	R\$ 170,00
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\$ 289,00
Seguros	R\$ 442,00	R\$ 1.827,00
Eventos Institucionais, Representação	R\$ 0,00	R\$ 2.070,00
Impressos e Publicações	R\$ 18.016,00	R\$ 18.471,00
Representações	R\$ 180,00	R\$ 0,00
Outras Despesas Gerais	R\$ 14.446,00	R\$ 14.696,00
SUBTOTAIS GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	R\$ 58.768,00	R\$ 61.460,00
TOTAIS DE GASTOS GERAIS	R\$ 745.496,69	R\$ 517.282,00

OUTRAS DESPESAS	2018	2017
Depreciações e Amortizações	R\$ 53.949,00	R\$ 50.838,00
Custo na Baixa de Bens do Ativo	R\$ 14.564,00	R\$ 0,00
Pis sobre Folha de Pagamento	R\$ 9.571,00	R\$ 9.151,00
Outros Tributos e Contribuições	R\$ 7,00	R\$ 1.015,00
Encargos Financeiros	R\$ 472,00	R\$ 392,00
TOTAIS DE OUTRAS DESPESAS	R\$ 78.563,00	R\$ 61.396,00

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 362 atendidos no Programa Desenvolvendo Talentos e 113 como bolsistas da Sociedade Brasileira da Cultura Inglesa - SBCI. Em 2017 foram contabilizados 424 beneficiários no Programa Despertando Talentos, representando um crescimento na ordem de 11% se comparado 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) CSLL	R\$ 1.878,30	R\$ 2.833,11
c) Cofins	R\$ 74.361,06	R\$ 60.197,70
d) Cota Patronal + SAT + Terceiros	R\$ 236.247,96	R\$ 231.044,40
Isenção Fiscal Total	R\$ 315.617,82	R\$ 298.797,06

NOTA (21) Créditos a Receber de Ações Judiciais

O IRS interpôs uma ação contra o INSS, para a recuperação de Contribuição Patronal destinada à Seguridade Social paga sobre remuneração a Autônomos, de 2001 a 2011, com efetiva chance de êxito. O valor da restituição, atualizado pela variação da Selic até 31 de dezembro de 2018, soma R\$ 1.079.679,44



(hum 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\$ 107.967,94 (cento e sete mil novecentos e sessenta e sete reais e noventa e quatro centavos).

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2018.

Izaquiel Gielman
Diretor Presidente
Detran 01.742422-7 CPF 023.364.997-20

Eldo Menezes de Almeida
Contador: CRC-RJ 59516/0-9
CPF: 733.790.777-04



LEA
global
leading edge alliance
innovation • quality • excellence

Net Work com Associados no Brasil e em mais de 190 países