

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS – CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DE 31 DE DEZEMBRO DE 2017

(R\$)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Assistencial de Dois Irmãos - Centro de Educação Infantil (FADI) é pessoa jurídica de direito privado, de fins não econômicos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, com atividade preponderante na Educação (conforme o artigo 2º de seu Estatuto Social), de duração indeterminada, com sede e foro na cidade de Dois Irmãos, Estado do Rio Grande de Sul. A Entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, com validade até 19/12/2015 conforme Artigo 38ª da Lei 12.868 de 15/10/2013, sendo protocolada a renovação tempestiva, em 11/12/2015, para o período de 21/12/2015 a 20/12/2018. A instituição mantém o Título de Utilidade Pública Federal conforme publicação no D.O.U. de 17/01/2000, o Título de Utilidade Pública Estadual conforme publicação no Diário Oficial do RS de 28/09/1995, o Título de Utilidade Pública Municipal conforme Lei nº 1.315 de 11/04/1995. A FADI é credenciada no Conselho Municipal de Educação e no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, nos municípios de Dois Irmãos e Morro Reuter, no estado do Rio Grande do Sul.

São finalidades estatutárias da Fundação:

- I – Criar, manter e administrar unidades de Educação Infantil, em seu município de origem ou em outras unidades da federação, destinadas ao atendimento de crianças de 0 a 06 anos de idade;
- II – Promover estudos e oferecer sugestões aos órgãos públicos competentes, visando melhorar o amparo à família, na sua integralidade;
- III - desenvolver trabalhos e atividades especiais junto aos familiares das crianças atendidas pelas unidades de Educação Infantil, objetivando o atendimento integral nas diversas áreas de educação e formação.

IV – Desenvolver atividades de convívio e serviços socioeducativo a crianças, adolescentes e jovens de ambos os sexos, em horário alternado ao da escola, bem como as suas famílias, com vistas à formação para a cidadania, o desenvolvimento de sociabilidades e a prevenção de situações de risco social;

V – Prestar serviços permanentes e sem qualquer discriminação de clientela;

VI - Desenvolver ações que visem à promoção da integração ao mercado de trabalho de jovens e adultos carentes.

NOTA 02 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 31/12/2017, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 no que se refere aos aspectos da elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, Resolução CFC nº 2017/NBC TG 07(R2), que trata da subvenção e assistência governamentais; Resolução CFC nº 1409/12 e sua alteração conforme Resolução CFC nº 2015/ITG 2002 (R1), que trata das Entidades sem Finalidade de Lucro e; demais Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis referentes ao exercício de 31 de dezembro de 2017 foram preparadas no pressuposto da continuidade das atividades da Fundação, visto que as operações estão fluindo dentro da normalidade e não existem fatores que atualmente possam afetar significativamente o desempenho futuro da mesma.

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC 1.330/11 - ITG 2000 (R1)

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna e elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas

explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Livro Diário” que é posteriormente registrado no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas do município de Dois Irmãos. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros e outros, que apoiam ou compõem a escrituração contábil, sendo esta hábil e revestida de todas as formalidades capazes de assegurar sua exatidão e mantida em boa ordem.

NOTA 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas no Brasil na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa:

Conforme determina a Resolução CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Na apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.

b) Aplicação de Liquidez Imediata:

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

c) Ativos circulantes e não circulantes. – Contas a receber de clientes:

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado.

d) Provisão p/ Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD):

Esta provisão foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos.

e) Estoques – Resolução CFC Nº 1.170/09 (NBC TG 16):

Estão avaliados pelo custo médio de aquisição. Os Valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado, e estão divididos em gêneros alimentícios, materiais de higiene e limpeza, materiais de robótica,

material didático e pedagógico, equipamento de proteção individual – EPI, material de impressão, agendas escolares, material de escritório e secretaria, utensílios de cozinha e lavanderia

f) Imobilizado

Conforme previsto na Interpretação Técnica ICPC 10, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, o imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, custo atribuído, deduzido de depreciações acumuladas, sendo as depreciações calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens.

g) Intangível

Os gastos classificados no ativo permanente intangível estão demonstrados a valores de custo, ajustado por amortizações acumuladas calculadas a partir do momento em que começam a serem usufruídos os respectivos benefícios, em períodos que não ultrapassem o prazo máximo de 10 anos. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com a sua vida útil econômica estimada.

h) Provisões

Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

Provisão de 13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

i) Outros ativos e passivos (circulante e não circulante)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a Entidade possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As

provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Os demais passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias. Considerando as características das operações, as mesmas estão registradas pelo seu valor justo.

j) Estimativas contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos e provisões para passivos contingentes. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

k) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras

A moeda funcional da Entidade é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

NOTA 05 - CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DA RECEITA E DA DESPESA

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor acordados em contrato e efetivamente recebidos ou a receber, sendo reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados.

NOTA 06 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2017	2016
Caixas e Equivalentes de Caixa (i)	4.583,99	348.433,29
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata (ii)	18.096,84	564.643,61
Total	22.680,83	913.076,90

- (i) Numerário mantido em dinheiro, conta corrente para pagamento de serviços e despesas decorrentes das operações das atividades fins da Entidade.
- (ii) Aplicação financeira de alta liquidez, não sujeita a risco de mudança de valor quanto do seu resgate.

NOTA 07 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Descrição	2017	2016
Aplicações Financeiras	2.568.512,29	2.155.233,33
Total	2.568.512,29	2.155.233,33

Aplicação Financeira de curto prazo, entretanto, sujeita a risco de mudança de valor quando do seu resgate antecipado. Os valores auferidos nas aplicações financeiras são reinvestidos nos objetos sociais da Fundação.

NOTA 08 - CRÉDITOS A RECEBER

Descrição	2017	2016
Mensalidades a receber PF	45.242,35	22.442,45
Mensalidades a receber PJ	56.438,05	34.891,61
(-) Provisão para devedores duvidosos	(6.845,93)	(8.114,86)
Total	94.834,47	49.219,20

NOTA 09 - ESTOQUES

Descrição	2017	2016
Gêneros Alimentícios	26.596,33	70.966,68
Material de Higiene e Limpeza	4.061,40	12.901,83
Material de Robótica	69.824,33	112.653,38
Material Didático e Pedagógico	9.080,95	-
Equipamento de Proteção Individual – EPIs	1.957,73	-
Material de Impressão	14.908,58	-
Agendas Escolares	42.306,00	-
Material de Escritório e Secretaria	4.972,75	-
Materiais diversos	423,31	-
Total	174.131,38	196.521,89

NOTA 10 - TERMOS DE COLABORAÇÃO E OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Descrição	2017	2016
Termos de Colaboração PMDI- Merenda Escolar a Receber (a)	20.391,34	-
Outros créditos a receber (b)	280,23	9.486,66
Adiantamentos a Funcionários	-	1.745,99
Adiantamentos a Fornecedores (c)	156,40	10.088,55
Total	20.827,97	21.321,20

- (a) Termo de colaboração de fornecimento de Merenda Escolar, firmado entre a Fundação Assistencial de Dois Irmãos e a Prefeitura Municipal de Dois Irmãos, no valor de R\$ 162.300,00 sendo que foi repassado à instituição o valor de R\$ 141.908,66, ficando um saldo a receber de merenda no valor de R\$ 20.391,34 em 31/12/2017.
- (b) Créditos a compensar de Contribuição Previdenciária no valor de R\$ 280,23;
- (c) Adiantamento a fornecedor no valor de R\$ 156,40.

NOTA 11 - DESPESAS ANTECIPADAS

Descrição	2017	2016
Seguro de Veículos	5.727,18	-
Total	5.727,18	-

Corresponde às parcelas da apólice de seguros Nº 0010023095231 da companhia MAPFRE SEGUROS, a apropriar até 04/11/2018.

NOTA 12 - DEPÓSITOS JUDICIAIS

Descrição	2017	2016
Processo PIS - folha de pagamento (a)	62.383,87	62.383,87
Processos Trabalhistas (b)	7.839,00	2.684,86
Total	70.222,87	65.068,73

Os valores evidenciados correspondem a:

- a) Processo nº 5010250-88.2011.404.7108 – Ação Ordinária de Reconhecimento da Imunidade do PIS e Repetição de Indébito.
- b) Processo nº 0001022-19.2014.5.04.0341 – Dorival Zuculoto Júnior.

NOTA 13 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

O saldo do ativo imobilizado está distribuído da seguinte forma:

Descrição	Taxa Depreciação % a.a.	31/12/2017			31/12/2016
		Custo Atribuído e/ou Aquisição	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos		757.500,00	-	757.500,00	757.500,00
Prédios	4%	359.963,88	(186.993,34)	172.970,54	85.820,17
Móveis e Utensílios	10%	1.196.847,47	(529.616,57)	667.230,90	681.623,19
Veículos	20%	178.220,70	(135.878,47)	42.342,23	77.986,55
CPD e Periféricos	20%	107.570,65	(82.481,71)	25.088,94	28.547,02
Biblioteca	20%	16.887,60	(6.469,01)	10.418,59	12.107,95
Equipamentos e Instalações	10%	622.033,64	(247.036,07)	374.997,57	411.803,38
Benfeitorias	10%	1.066.815,28	(460.035,92)	606.779,36	563.952,20
Subtotal imobilizado		4.305.839,22	(1.648.511,09)	2.657.328,13	2.619.340,46
Intangível	10%	52.764,70	(51.345,28)	1.419,42	4.995,04
Total		4.358.603,92	(1.699.856,37)	2.658.747,55	2.624.335,50

A movimentação do imobilizado apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	Saldo em 31/12/2016	(+) Adições	(-) Baixas	Saldo em 31/12/2017
Terrenos	757.500,00	-	-	757.500,00
Prédios	268.228,88	95.235,00	(3.500,00)	359.963,88
Móveis & Utensílios	1.102.668,54	94.178,93	-	1.196.847,47
Veículos	178.220,70	-	-	178.220,70
CPD e Periféricos	100.701,27	6.869,38	-	107.570,65
Biblioteca	16.887,60	-	-	16.887,60
Equipamentos e Instalações	600.713,31	28.510,11	(7.189,78)	622.033,64
Benfeitorias	930.342,94	146.472,34	(10.000,00)	1.066.815,28
Subtotal imobilizado	3.955.263,24	371.265,76	(20.689,78)	4.305.839,22
Intangível	52.764,70	-	-	52.764,70
Total	4.008.027,94	371.265,76	(20.689,78)	4.358.603,92

- A Entidade não identificou perdas por redução ao valor de recuperação (impairment) em 31 de dezembro de 2017.
- A Entidade não possui em 31 de dezembro de 2017, ativos intangíveis gerados internamente.
- A depreciação do ativo imobilizado compõe o grupo de Despesas Operacionais.

NOTA 14- CONTA DE COMPENSAÇÃO ATIVO E PASSIVO

Conforme a Resolução CFC nº 2015/ITG 2002 (R1), que trata das entidades sem finalidade de lucro e as demais normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as Contas de Compensação de Ativo e Passivo evidenciam o valor da Isenção das Contribuições Sociais (INSS e PIS) usufruída pela instituição no ano de 2017 e 2016, de acordo com a Lei nº 12.101/2009 e suas alterações.

Demonstra-se a isenção usufruída:

Isenção Das Contribuições Sociais		
Descrição	2017	2016
20% INSS empregador	1.117.002,20	1.134.519,85
2% RAT	111.700,22	113.451,99
5,5% Terceiros	307.175,61	311.992,96

Isenção Das Contribuições Sociais		
Descrição	2017	2016
Isonções da Cota Patronal INSS	1.535.878,03	1.559.964,80
PIS	57.426,18	54.946,77
Isonções do PIS sobre a Folha Pagamento	57.426,18	54.946,77
Total Das Isonções Usufruídas	1.593.304,21	1.614.911,57

NOTA 15- FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS

Descrição	2017	2016
Fornecedores	3.890,43	6.251,82
Total	3.890,43	6.251,82

NOTA 16- OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

Descrição	2017	2016
INSS	-	55.325,47
FGTS	365,00	66.349,47
Salários	-	264.444,22
Total	365,00	386.119,16

NOTA 17- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2017	2016
IRRF a recolher assalariados	25,20	6.804,09
IRRF a recolher - PJ	-	10,64
PIS/COFINS/CSLL	-	32,97
ISSQN a recolher	772,06	-
Total	797,26	6.847,70

NOTA 18- PROVISÕES

Descrição	2017	2016
Provisão de Férias	361.165,06	324.413,39
Encargos sobre Provisão de Férias	28.893,42	25953,07
Total	390.058,48	350.366,46

NOTA 19- TERMO DE COLABORAÇÃO A APLICAR

Descrição	2017	2016
Termo de Colaboração FNDE DI	20.391,34	-
Total	20.391,34	-

Termo de colaboração – repasse para alimentação (Merenda Escolar), firmado entre a Fundação Assistencial de Dois Irmãos e a Prefeitura Municipal de Dois Irmãos, no valor de R\$ 162.300,00 sendo que foi repassado à instituição o valor de R\$ 141.908,66, ficando um saldo a receber de merenda no valor de R\$ 20.391,34 em 31/12/2017.

NOTA 20- CREDORES DIVERSOS

Descrição	2017	2016
Adto Clientes	20.249,03	19.581,92
Doctor Clin	46,70	-
Equilibrium	-	285,00
Farmácias	-	70,31
Adto Termos de Colaboração	550,00	3.176,76
Total	20.845,73	23.113,99

NOTA 21- PROVISÕES DE CONTINGÊNCIAS

Descrição	2017	2016
Contingências Trabalhistas	1.800,00	20.000,00
Total	1.800,00	20.000,00

Em 31 de dezembro de 2017, o montante de causas trabalhistas consideradas como perdas possíveis pelos assessores jurídicos é R\$ 18.000,00 (dezoito mil reais). As contingências possíveis não foram provisionadas, e a Entidade possui contingências prováveis devidamente registradas contabilmente no montante de R\$ 1.800,00 (mil e oitocentos reais).

NOTA 22- PATRIMÔNIO SOCIAL

a) Patrimônio Social

O patrimônio social da Entidade totaliza R\$ 4.988.781,24 em 31 de dezembro de 2017, contemplando o déficit do exercício de R\$ 54.541,32.

Em 31 de dezembro de 2016 R\$ 5.038.989,24 e superávit do exercício de R\$ 852.665,70.

b) Ajuste De Avaliação Patrimonial

Os bens avaliados em 2010 estão demonstrados em 31 de dezembro de 2017, totalizando R\$ 188.755,06, registrados em contas do Ativo Imobilizado líquidos das depreciações acumuladas.

Os efeitos no Déficit do exercício decorrentes de depreciação e baixas da avaliação de bens do Ativo Imobilizado foram de:

Descrição	Ajuste De Avaliação Patrimonial	
	2017	2016
Efeito		
Depreciação	4.332,32	4.332,32
Total	4.332,32	4.332,32

NOTA 23- RECEITAS E DESPESAS OU INVESTIMENTOS POR TERMOS DE COLABORAÇÃO

a) FNDE DI – Merenda Escolar

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Objeto: Alimentação Escolar

Aplicação dos recursos conforme objeto: gêneros alimentícios

Receitas e rendimentos	2017	2016
FNDE DI (Merenda Escolar)	141.908,66	158.400,00
Rendimentos	-	-
Total	141.908,66	158.400,00

Despesas e investimentos	2017	2016
Materiais	141.908,66	158.400,00
Gêneros alimentícios	141.908,66	158.400,00
Total de despesas ou investimentos	141.908,66	158.400,00

b) FNDE MR – Merenda Escolar

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Objeto: Alimentação Escolar

Aplicação dos recursos conforme objeto: gêneros alimentícios

Receitas e rendimentos	2017	2016
FNDE MR (Merenda Escolar)	19.900,00	24.890,00
Rendimentos	-	-
Total	19.900,00	24.890,00

Despesas e investimentos	2017	2016
Materiais	19.900,00	24.890,00
Gêneros alimentícios	19.900,00	24.890,00
Total de despesas ou investimentos	19.900,00	24.890,00

c) Termo de Colaboração DI –Turno Inverso

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Objeto: Prestação de Serviços em Contra Turno Escolar

Aplicação dos recursos conforme objeto: pagamento de pessoal, encargos sociais, cursos de capacitação de monitores, manutenção, higiene, alimentação, conservação e melhoria de imóveis, aquisição de materiais de escritório, utensílios diversos, móveis e equipamentos, material didático e pedagógico, telefone, gás, energia elétrica, água, internet, combustíveis para automóveis, alugueis e profissionais oficinairos.

Receitas e rendimentos	2017	2016
Termo de Colaboração DI (Turno Inverso)	676.440,00	536.940,00
Rendimentos	3.170,03	83,71
Total	679.610,03	537.023,71

Despesas e investimentos	2017	2016
Despesas com Pessoal	395.182,70	190.807,52
Salários	385.056,35	188.945,34
Férias	3.643,50	-
Rescisões Contratuais/Indenizações	6.482,85	1.862,18
Encargos Sociais	30.594,56	26.999,70
FGTS	30.594,56	26.999,70
Utilidades e Serviços	133.329,61	161.824,30
Água	3.195,41	3.383,93

Despesas e investimentos	2017	2016
Energia Elétrica	22.771,94	26.658,65
Telefone	875,23	893,16
Internet	199,90	2.198,90
Gás de Cozinha	16.287,13	14.977,00
Aluguéis	90.000,00	113.712,66
Manutenção e Conservação	2.417,80	164,60
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	1.359,40	-
Manutenção de Prédios e Construções	435,00	-
Manutenção de Instalações	623,40	164,60
Materiais	118.085,36	106.299,59
Gêneros alimentícios	81.168,73	90.290,81
Materiais de Escritório e Secretaria	89,70	-
Material de Limpeza e higiene	7.699,70	9.393,60
Material de Recreação, Oficinas e Pedagógico	20.326,36	3.873,57
Tecidos, Cama, Mesa e Banho	0,00	99,00
Utensílios de consumo	701,29	586,61
Material de Impressão	6.750,58	2.056,00
Equipamentos/materiais adq. Termo de	1.349,00	-
Serviços de Terceiros	-	40.100,00
Oficinas - Atividades Diversas	-	40.100,00
Investimentos no Imobilizado	-	10.828,00
Máquinas e Equipamentos	-	2.434,00
Móveis e Utensílios	-	8.394,00
Total de despesas ou investimentos	679.610,03	537.023,71

d) Termo de Colaboração DI-Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Objeto: Prestação de Serviços em Educação Infantil

Aplicação dos recursos conforme objeto: pagamento de pessoal, encargos sociais, cursos de capacitação de monitores, manutenção, higiene, alimentação, conservação e melhoria de imóveis, aquisição de materiais de escritório, utensílios diversos, móveis e equipamentos, material didático e pedagógico, telefone, gás, energia elétrica, água, internet, combustíveis para automóveis, aluguéis e profissionais oficinairos.

Receitas e rendimentos	2017	2016
Termo de Colaboração DI (Educ. Infantil)	4.520.958,00	5.371.200,00
Rendimentos	26.555,19	7.074,50
Total	4.547.513,19	5.378.274,50

Despesas e investimentos	2017	2016
Despesas com Pessoal	3.559.054,37	3.900.647,76
Salários	3.354.318,68	3.873.838,39
Férias	99.055,31	-
Rescisões Contratuais/Indenizações	105.680,38	26.809,37
Encargos Sociais	252.160,02	337.632,22
FGTS	252.160,02	337.632,22
Utilidades e Serviços	168.749,58	279.150,03
Água	23.151,70	35.674,59
Energia Elétrica	68.377,09	128.246,51
Telefone	8.313,06	11.359,99
Internet	949,20	9.691,50
Gás de Cozinha	67.958,53	94.177,44
Manutenção e Conservação	10.733,10	36.962,11
Manutenção de Móveis e Utensílios	-	7.500,00
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	-	2.661,00
Manutenção de Prédios e Construções	5.842,55	21.937,27
Manutenção de Instalações	4.890,55	4.863,84
Materiais	556.816,12	752.665,69
Gêneros Alimentícios	315.741,80	573.332,66
Materiais de Escritório e Secretaria	2.152,88	5.001,58
Material de Limpeza e Higiêne	53.656,49	80.992,38
Material de Recreação, Oficinas e Pedagógico	135.971,06	33.263,19
Tecidos, Cama, Mesa e Banho	-	1.067,00
Utensílios de consumo	6.624,86	22.836,58
Brinquedos Educativos	-	450,00
Material de Impressão	26.509,69	35.176,30
Bens Duráveis de Pequeno Valor	10.784,50	546,00
Equipamentos/materiais adq. Termo de	5.374,84	-
Serviços de Terceiros	-	44.080,00
Oficinas - Atividades Diversas	-	44.080,00
Investimentos no Imobilizado	-	27.136,69
Máquinas e Equipamentos	-	20.331,69
Móveis e Utensílios	-	6.805,00
Total de despesas ou investimentos	4.547.513,19	5.378.274,50

e) Termo de Colaboração MR – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Objeto: Prestação de Serviços em Educação Infantil

Aplicação dos recursos conforme objeto: pagamento de pessoal, encargos sociais, cursos de capacitação de monitores, manutenção, higiene, alimentação,

conservação e melhoria de imóveis, aquisição de materiais de escritório, utensílios diversos, móveis e equipamentos, material didático e pedagógico, telefone, gás, energia elétrica, água, internet, combustíveis para automóveis, aluguéis e profissionais oficinairos.

Receitas e rendimentos	2017	2016
Termo de Colaboração MR (Educ. Infantil)	655.160,00	600.000,00
Rendimentos	6.770,95	2.051,28
Total	661.930,95	602.051,28

Despesas e investimentos	2017	2016
Despesas com Pessoal	394.092,71	439.743,22
Salários	341.741,66	390.046,88
Férias	11.883,68	-
13º Salário	30.784,63	27.179,82
Rescisões Contratuais/Indenizações	9.682,74	22.516,52
Encargos Sociais	30.817,86	36.501,19
FGTS	30.817,86	36.501,19
Utilidades e Serviços	18.828,92	27.245,97
Água	2.442,53	3.659,22
Energia Elétrica	10.402,50	15.236,08
Telefone	938,04	1.058,97
Internet	199,80	1.098,90
Gás de Cozinha	4.846,05	6.192,80
Manutenção e Conservação	95,00	9.876,86
Manutenção de Móveis e Utensílios	-	724,74
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	-	495,90
Manutenção de Prédios e Construções	-	8.192,63
Manutenção de Instalações	95,00	463,59
Materiais	125.096,46	82.397,40
Gêneros alimentícios	50.513,72	64.571,03
Materiais de Escritório e Secretaria	89,70	300,32
Material de Limpeza e higiene	8.932,60	11.075,78
Material de Recreação, Oficinas e Pedagógico	18.874,50	3.224,99
Tecidos, Cama, Mesa e Banho	-	99,00
Utensílios de consumo	1.889,62	2.092,52
Brinquedos Educativos	-	657,76
Material de Impressão	1.496,92	376,00
Equipamentos/materiais adq. Termo de	43.299,40	-
Serviços de Terceiros	3.600,00	5.510,00
Oficinas - Atividades Diversas	3.600,00	5.510,00

Investimentos no Imobilizado	89.400,00	776,64
Móveis e Utensílios	-	776,64
Prédios	89.400,00	-
Total de despesas ou investimentos	661.930,95	602.051,28

f) Termo de Colaboração DI FMDCA/CMDCA

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Objeto: Subsidiar os serviços de Educação Infantil e Contra Turno Escolar no custeio de brinquedos recreativos, equipamentos eletrônicos e oficinas recreativas.

Aplicação dos recursos conforme objeto: aquisição de brinquedos recreativos e de equipamentos eletrônicos; execução das oficinas de Dança Aérea, Dança Criativa, Capoeira e Taekowdo.

Receitas e rendimentos	2017	2016
Termo de Colaboração DI FMDCA/CMDCA	74.250,00	105.300,00
Rendimentos	35,17	-
Total	74.285,17	105.300,00

Despesas e investimentos	2017	2016
Materiais	-	83.390,60
Brinquedos Educativos	-	83.390,60
Serviços de Terceiros	74.285,17	-
Oficinas - Atividades Diversas	74.285,17	-
Investimentos no Imobilizado	-	21.909,40
Máquinas e Equipamentos	-	21.909,40
Total de despesas ou investimentos	74.285,17	105.300,00

NOTA 24 - RECEITAS E DESPESAS DA ENTIDADE

RECEITAS	2017			2016		
	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total
RECEITAS TERMOS DE COLABORAÇÃO	6.125.148,00	-	6.125.148,00	6.805.939,49	-	6.805.939,49
FNDE DI (Merenda Escolar)	141.908,66	-	141.908,66	158.400,00	-	158.400,00
FNDE MR (Merenda Escolar)	19.900,00	-	19.900,00	24.890,00	-	24.890,00
Termo de Colaboração DI (Turno Inverso)	676.440,00	-	676.440,00	536.940,00	-	536.940,00
Termo de Colaboração DI (Educ. Infantil)	4.520.958,00	-	4.520.958,00	5.371.200,00	-	5.371.200,00
Termo de Colaboração MR (Educ. Infantil)	655.160,00	-	655.160,00	600.000,00	-	600.000,00
Termo de Colaboração DI FMDCA/CMDCA	74.250,00	-	74.250,00	105.300,00	-	105.300,00
Receita de Aplicação Financeira	36.531,34	-	36.531,34	9.209,49	-	9.209,49
RECEITAS PRÓPRIAS	-	4.787.251,21	4.787.249,21	-	11.067.486,02	11.067.486,02
Receitas PF	-	1.951.788,72	1.951.788,72	-	2.166.020,91	2.166.020,91
Receitas Educacionais efetivamente recebidas PF	-	1.962.979,50	1.962.979,50	-	2.147.866,63	2.147.866,63
Receitas Educacionais - perda de desconto PF	-	1.075,00	1.075,00	-	29.990,95	29.990,95
(-) Devol. mensal. cobrada indevidamente	-	(780,64)	(780,64)	-	(1.658,77)	(1.658,77)
Receitas Educacionais - serviços extra	-	845	845	-	120,00	120,00
(-) Perdas com Devedores Duvidosos	-	(14.050,10)	(14.050,10)	-	(11.149,70)	(11.149,70)
Recup. de inadimplentes exerc. Anteriores	-	1.138,03	1.138,03	-	851,80	851,80
Reversão de PCLD	-	581,93	581,93	-	-	-
Receitas PJ	-	682.668,06	682.666,06	-	568.820,78	568.820,78
Receitas com doações	-	37.178,50	37.178,50	-	47.968,52	47.968,52
Doações Pessoa Física	-	-	-	-	2.733,92	2.733,92
Doações em espécies	-	30.178,50	30.178,50	-	45.034,60	45.034,60
Doações do Poder Judiciário	-	7.000,00	7.000,00	-	200,00	200,00

RECEITAS	2017			2016		
	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total
Receita com Promoções Sociais	-	18.197,99	18.197,99	-	22.919,05	22.919,05
Promoções Sociais	-	12.053,40	12.053,40	-	19.449,89	19.449,89
Programa Padrinho Legal	-	2.880,00	2.880,00	-	2.640,00	2.640,00
Programa Nota Fiscal Gaúcha	-	3.264,59	3.264,59	-	829,16	829,16
Gratuidades 100%	-	1.671.228,37	1.671.228,37	-	2.628.915,96	2.628.915,96
Gratuidades 50%	-	-	-	-	5.161.829,84	5.161.829,84
Receitas de Aplicação Financeira	-	304.031,97	304.031,97	-	415.546,48	415.546,48
Outras Receitas	-	122.157,60	122.157,60	-	55.464,48	55.464,48
Descontos Auferidos	-	1.388,09	1.388,09	-	4.312,10	4.312,10
Juros Ativos	-	8.237,17	8.237,17	-	9.491,62	9.491,62
Descontos Filantrópicos	-	36.316,59	36.316,59	-	41.660,76	41.660,76
Reversão de Contingências Trabalhistas	-	20.000,00	20.000,00	-	-	-
Outras Receitas	-	56.215,75	56.215,75	-	-	-

DESPESAS	2017			2016		
	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	5.932.502,10	4.343.283,08	10.275.785,18	6.584.572,53	9.701.417,35	16.285.989,88
Despesas com Pessoal	4.348.329,78	1.598.873,05	5.947.202,83	4.531.198,50	1.278.654,04	5.809.852,54
Salários	4.081.116,69	494.762,61	4.575.879,30	4.452.830,61	121.199,90	4.574.030,51
Férias	114.582,49	495.820,03	610.402,52	-	603.091,17	603.091,17
13º Salário	30.784,63	390.979,68	421.764,31	27.179,82	391.502,73	418.682,55
Rescisões Contratuais/Indenizações	121.845,97	185.141,70	306.987,67	51.188,07	-	51.188,07
Vale - Transporte	-	28.631,40	28.631,40	-	39.171,46	39.171,46
(-) Recup. desp. Vale-transporte	-	(13.568,16)	(13.568,16)	-	(18.302,10)	(18.302,10)
Capacitação Profissional	-	439,00	439,00	-	6.310,00	6.310,00

DESPESAS	2017			2016		
	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total
Segurança do Trabalhador	-	18.959,37	18.959,37	-	24.175,53	24.175,53
Medicina do Trabalho	-	10.302,00	10.302,00	-	7.825,00	7.825,00
(-) Recup. desp. c/ pessoal	-	(16.414,58)	(16.414,58)	-	(16.679,70)	(16.679,70)
Indenizações Processos Trabalhistas	-	3.590,00	3.590,00	-	40.460,05	40.460,05
Progr. Incentivo Estudos	-	-	-	-	79.900,00	79.900,00
Educação p/ filhos funcionários	-	230,00	230,00	-	-	-
Encargos Sociais	313.572,44	266.877,71	580.450,15	401.133,11	118.937,72	520.070,83
FGTS	313.572,44	266.877,71	580.450,15	401.133,11	101.127,45	502.260,56
Contribuições Assistenciais e Sindicais	-	-	-	-	17.810,27	17.810,27
Utilidades e Serviços	230.908,11	221.861,88	452.769,99	354.507,64	108.167,98	462.675,62
Água	28.789,64	53.879,48	82.669,12	42.717,74	42.690,84	85.408,58
Energia Elétrica	101.551,53	53.730,11	155.281,64	170.141,24	-	170.141,24
Telefone	10.126,33	23.774,46	33.900,79	13.312,12	22.207,37	35.519,49
Internet	1.348,90	19.302,71	20.651,61	12.989,30	5.661,89	18.651,19
Combustíveis e Lubrificantes	-	9.889,66	9.889,66	-	11.414,45	11.414,45
Serviços de Motoboy, Táxi, e Fretes	-	2.246,53	2.246,53	-	581,82	581,82
Estacionamentos e Refeições	-	72,50	72,50	-	327,42	327,42
Anúncios e Publicações Técnicas	-	1.200,00	1.200,00	-	2.010,00	2.010,00
Seguros em Geral	-	2.485,07	2.485,07	-	10.861,35	10.861,35
Assinaturas e Mensalidades	-	3.270,00	3.270,00	-	1.470,00	1.470,00
Gás de Cozinha	89.091,71	50.766,96	139.858,67	115.347,24	5.626,00	120.973,24
Desp. Correios	-	804,03	804,03	-	246,85	246,85
(-) Recup. de desp. Telefone	-	(4.713,05)	(4.713,05)	-	(9.784,78)	(9.784,78)
Cartório/Tabelionato	-	1.710,90	1.710,90	-	9.807,59	9.807,59
Condomínio	-	2.029,16	2.029,16	-	2.041,47	2.041,47

DESPESAS	2017			2016		
	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total
Site/Domínio	-	1.413,36	1.413,36	-	3.005,71	3.005,71
Serviços de Terceiros	77.885,17	182.266,21	260.151,38	89.690,00	165.327,47	255.017,47
Serviços prestados PF	-	-	-	-	5.852,62	5.852,62
Serviços prestados PJ	-	178.825,88	178.825,88	-	158.544,85	158.544,85
Oficinas - Atividades Diversas	77.885,17	22.973,93	100.859,10	89.690,00	34.815,35	124.505,35
RPA	-	5.100,00	5.100,00	-	-	-
(-) Recup. desp. Oficinas - Atividades Diversas	-	(24.633,60)	(24.633,60)	-	(33.885,35)	(33.885,35)
Materiais	961.806,60	402.175,86	1.363.982,46	1.208.043,28	239.584,34	1.447.627,62
Gêneros Alimentícios	609.232,91	254.488,11	863.721,02	911.484,50	45.756,47	957.240,97
Materiais de Escritório e Secretaria	2.332,28	909,93	3.242,21	5.301,90	2.544,19	7.846,09
Material de Limpeza e Higiene	70.288,79	48.318,35	118.607,14	101.461,76	20.730,49	122.192,25
Material de Recreação, Oficinas e Pedagógico	175.171,92	35.717,03	210.888,95	40.361,75	13.374,53	53.736,28
Tecidos, Cama, Mesa e Banho	-	5.552,99	5.552,99	1.265,00	24.654,21	25.919,21
Utensílios de consumo	9.215,77	38.382,52	47.598,29	25.515,71	10.401,94	35.917,65
Brinquedos Educativos	-	-	-	84.498,36	4.037,38	88.535,74
Agendas	-	18.397,50	18.397,50	-	29.388,30	29.388,30
(-) Reembolso desp. c/ Agendas	-	(24.365,00)	(24.365,00)	-	(26.418,00)	(26.418,00)
(-) Recup. desp. Gêneros Alimentícios	-	(52.568,98)	(52.568,98)	-	(58.748,32)	(58.748,32)
Material de Impressão	34.757,19	26.331,56	61.088,75	37.608,30	77.874,80	115.483,10
(-) Recup. desp. Xérox	-	(321,00)	(321,00)	-	-	-
Bens Duráveis de Pequeno Valor	10.784,50	8.423,80	19.208,30	546,00	20.785,66	21.331,66
Material para Robótica	-	42.909,05	42.909,05	-	75.202,69	75.202,69
Equipamentos/materiais adq. Termo de	50.023,24	-	50.023,24	-	-	-
Gratuidades Concedidas 100%	-	1.671.228,37	1.671.228,37	-	2.628.915,96	2.628.915,96
Gratuidades Concedidas 50%	-	-	-	-	5.161.829,84	5.161.829,84

DESPESAS	2017			2016		
	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	103.245,90	557.657,33	660.903,23	160.716,23	550.940,02	711.656,25
Depreciações	-	316.281,71	316.281,71	-	313.347,33	313.347,33
Amortizações	-	3.575,62	3.575,62	-	7.815,87	7.815,87
Despesas Gerais	-	31.293,20	31.293,20	-	14.368,16	14.368,16
Colônia de Férias Turno Inverso	-	7.906,87	7.906,87	-	11.638,22	11.638,22
Atividades Pedagógicas, Culturais ou	-	92.226,61	92.226,61	-	63.454,00	63.454,00
(-) Recup. desp. Ativ. Pedag. Cult. e Esport.	-	(71.506,50)	(71.506,50)	-	(75.213,00)	(75.213,00)
Taxas Municipais, Estaduais e Federais	-	2.666,22	2.666,22	-	14.488,94	14.488,94
Manutenção e Conservação	13.245,90	98.646,80	111.892,70	47.003,57	156.758,66	203.762,23
Manutenção de Veículos	-	2.709,51	2.709,51	-	6.238,00	6.238,00
Manutenção de Móveis e Utensílios	-	5.821,60	5.821,60	8.224,74	10.454,63	18.679,37
Manutenção Computadores/Impressoras	-	13.625,52	13.625,52	-	-	-
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	1.359,40	25.533,09	26.892,49	3.156,90	44.700,08	47.856,98
Manutenção de Jardins	-	6.573,40	6.573,40	-	129,00	129,00
Manutenção de Prédios e Construções	6.277,55	33.437,47	39.715,02	30.129,90	82.550,45	112.680,35
Manutenção de Instalações	5.608,95	10.946,21	16.555,16	5.492,03	12.686,50	18.178,53
Aluguéis	90.000,00	107.860,00	197.860,00	113.712,66	58.650,00	172.362,66
OUTRAS RECEITAS/CUSTOS OPERACIONAIS	-	30.250,12	30.250,12	-	23.113,68	23.113,68
Despesas Financeiras	-	23.253,74	23.253,74	-	20.842,56	20.842,56
Despesas Bancárias	-	23.892,34	23.892,34	-	20.817,58	20.817,58
Juros, Multas e Mora	-	734,37	734,37	-	160,34	160,34
Descontos Concedidos	-	0,02	0,02	-	252,74	252,74
Despesas Bancárias c/ Fornecedores	-	24,51	24,51	-	19,00	19,00

DESPESAS	2017			2016		
	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total	Termo Colaboração	Rec. Próprios	Total
(-) Estorno Despesa Bancária	-	(1.397,50)	(1.397,50)	-	(407,10)	(407,10)
Baixas Patrimoniais	-	6.996,38	6.996,38	-	2.271,12	2.271,12

NOTA 25 - RECEITAS E DESPESAS COM GRATUIDADES

Durante o ano de 2017, a Fundação Assistencial de Dois Irmãos - Centro de Educação Infantil contou com 1.464 alunos. Destes, 254 alunos com Bolsa de 100%.

Desta forma, deu cumprimento ao exigido pela Lei 12.101/2009, regulamentada pelo inciso I, do art.32 do Decreto 8.242/14, que prevê: para cada 5 alunos pagantes 1 bolsista de 100%, para que a entidade seja certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS e por consequência imune do pagamento das contribuições sociais.

Receitas e Despesas Com Gratuitades	2017	2016
Gratuidades - Bolsas de estudos 100% (a)	1.671.228,37	2.628.915,96
Gratuidades - Bolsas de estudos 50% (b)	-	5.161.829,84
Totais	1.671.228,37	7.790.745,80

a) Bolsas de estudos 100% concedidas conforme legislação acima citada.

b) Bolsas de estudos 50% concedidas conforme legislação acima citada.

Em 2017, a entidade não concedeu bolsas 50% por atender aos critérios da Lei 12.101/2009 na modalidade de bolsas 100%.

NOTA 26 - CONTRATOS DE SEGUROS

A Entidade tem por política a contratação de seguros para cobertura dos bens sujeitos a riscos. Os valores segurados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros. As principais coberturas são as seguintes:

Descrição	Risco Coberto	Valores Cobertos	
		2017	2016
Prédios			
Morro Reuter	Incêndio, raio e explosão - Prédio e Conteúdo	-	415.000,00
Dois Irmãos	Incêndio, raio e explosão - Prédio e Conteúdo	-	321.000,00
	Total de Prédios	-	736.000,00
Veículos			
Kangoo Express HI-Flex 1.6	Danos Materiais, Corporais, Morais e Acidentes Pessoais.	240.000,00	230.000,00
Kangoo Express HI-Flex 1.6	Danos Materiais, Corporais, Morais e Acidentes Pessoais.	240.000,00	165.000,00
Doblo Attractive 1.4 Fire Flex	Danos Materiais, Corporais, Morais e Acidentes Pessoais.	240.000,00	210.000,00
Sandero Privilege HI-Flex 1.6	Danos Materiais, Corporais, Morais e Acidentes Pessoais.	210.000,00	150.000,00
	Total de Veículos	930.000,00	755.000,00
Total		930.000,00	1.491.000,00

Em 31 de dezembro de 2017, os veículos acima mencionados e responsabilidades de valores e riscos relevantes estão cobertos por seguro, sendo que a renovação das apólices dos Prédios de Morro Reuter e Dois Irmãos ocorreram em 05 de janeiro de 2018, assim não tendo conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço dessa Entidade.

NOTA 27 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 31 de dezembro de 2017, a administração não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço dessa Entidade.

NOTA 28 - DO CUMPRIMENTO DO ART. 14 DO CTN.

Em 31 de dezembro de 2017, a Entidade não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão influenciar o balanço dessa Entidade.

- a) A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto Social conforme artigo 3º parágrafo único;
- b) Os dirigentes, conselheiro, ou associado, instituidor, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente, a Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto no artigo 2º, parágrafo 2º do seu Estatuto Social;
- c) A Entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão.

Dois Irmãos – RS, 31 de Dezembro de 2017.

AIRTON PAULO KAISER – Presidente
CÍNTIA B. D. P. DE LIMA – CRC RS 90761