



**FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS –  
CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL**

**Demonstrações Contábeis**

Exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 com Relatório do Auditor Independente

# **Fundação Assistencial de Dois Irmãos – Centro de Educação Infantil**

## **Demonstrações Contábeis**

**31 de dezembro de 2018 e 2017**

### **Conteúdo**

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balancos patrimoniais.....

Demonstrações de resultados .....

Demonstrações de resultados abrangentes .....

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método Indireto.....

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.....

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS – CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL

### NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 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 na Avenida Irineu Becker, nº 51 Conj. 3 em Dois Irmãos, Estado do Rio Grande de Sul. A Entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, com validade até 20/12/2018, conforme Portaria nº 492 de 13 de julho de 2018, publicado no Diário Oficial da União em 16 de julho de 2018. De acordo com o Artigo 38ª da Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, protocolou a renovação tempestiva, em 11 de dezembro de 2018 sob processo nº 23000.040423/2018-03 para o período de 21/12/2018 a 20/12/2021. A Entidade mantém, 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 Entidade:

- 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**

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aplicáveis as entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico e são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

#### **NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC 1.330/11 - ITG 2002 e alteração da ITG 2002 (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 e Livro Razão. Ainda cumprindo o art. 3º da Instrução Normativa RFB nº 1.420/2013, adotou a Escrituração Contábil Digital – ECD e dando cumprimento a Instrução Normativa RFB nº 1.252/2012 elabora a Escrituração Fiscal Digital – ECF. 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 contas bancárias, com e sem restrição, conforme Resolução nº 1409/2012 que normatizou a ITG nº 2002. Assim como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.

### **b) Direitos a receber:**

Os direitos a receber de usuários são registrados pelo valor faturado, que estão apresentados a valores de realização.

### **c) 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.

### **d) 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 estoques adquiridos por verbas próprias e adquiridos por verbas de Termos de Colaboração. Este grupo ainda se subdivide em gêneros alimentícios, materiais de higiene e limpeza, material 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.

### **e) Imobilizado**

O imobilizado está dividido em 'Bens Próprios para Uso' com suas respectivas depreciações e 'Bens de Terceiros para Uso'. Os 'Bens Próprios' conforme previsto na Interpretação Técnica ICPC 10, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, estão demonstrados pelo 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. Os 'Bens de Terceiros' conforme previsto na Lei nº 13019/2013 e suas alterações estão lançados pelo custo de aquisição sem

depreciações.

**f) Intangível**

Os gastos classificados no ativo 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.

**g) Férias e encargos a pagar:**

Foram contabilizados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, conforme relatórios da folha de pagamento.

**h) 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.

**i) 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.

## 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 pelos valores 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

- a) Numerário mantido em dinheiro, para pagamento de serviços e despesas decorrentes das operações das atividades fins da Entidade:

Descrição	2018	2017
Caixa	6.167,71	1.486,12
<b>Total</b>	<b>6.167,71</b>	<b>1.486,12</b>

- b) Conta corrente disponível sem restrições para pagamento de serviços e despesas decorrentes das operações das atividades fins da Entidade:

Descrição	2018	2017
Banco Conta Corrente – sem restrições	30.877,92	2.997,87
<b>Total</b>	<b>30.877,92</b>	<b>2.997,87</b>

- c) Conta corrente disponível com restrições para pagamento de serviços e despesas decorrentes dos planos de trabalho da Entidade para com os entes públicos com os quais mantém Termos de Colaboração:

Descrição	2018	2017
Banco Conta Corrente – com restrições	50.157,77	100,00
<b>Total</b>	<b>50.157,77</b>	<b>100,00</b>

- d) Aplicação financeira de alta liquidez sem restrições, não sujeita a risco de mudança de valor quanto do seu resgate:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aplicação de Liquidez Imediata sem restrições	1.061,76	4.053,26
<b>Total</b>	<b>1.061,76</b>	<b>4.053,26</b>

- e) Aplicação financeira de alta liquidez com restrições, não sujeita a risco de mudança de valor quanto do seu resgate:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata com restrições	25,52	14.043,58
<b>Total</b>	<b>25,52</b>	<b>14.043,58</b>

- f) Aplicação financeira de alta liquidez com restrições, não sujeita a risco de mudança de valor quanto do seu resgate:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aplicações Financeiras – Sem restrições	1.946.097,07	2.568.512,29
<b>Total</b>	<b>1.946.097,07</b>	<b>2.568.512,29</b>

#### **NOTA 07 - DIREITOS A RECEBER**

O saldo do grupo de direitos a receber está demonstrado abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Créditos Educacionais a Receber – Mensalidades PF	103.791,78	45.242,35
Créditos Educacionais a Receber – Mensalidades PJ	37.735,48	56.438,05
(-) Provisão para devedores duvidosos	(42.867,65)	(6.845,93)
<b>Total</b>	<b>98.659,61</b>	<b>94.834,47</b>

#### NOTA 08 - TERMOS DE COLABORAÇÃO

Saldo do Termo de colaboração de fornecimento de Merenda Escolar da Prefeitura Municipal de Dois Irmãos que não foi repassado em 2018 no valor de R\$ 8.491,34, e, da Prefeitura Municipal de Morro Reuter no valor de R\$ 3.493,00, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	2018	2017
Termos de Colaboração a Receber – PMDI Merenda Escolar	8.491,34	20.391,34
Termos de Colaboração a Receber – PMMR Merenda Escolar	3.493,00	0,00
<b>Total</b>	<b>11.984,34</b>	<b>20.391,34</b>

#### NOTA 09 - CRÉDITOS A COMPENSAR

O saldo do grupo de créditos a compensar está demonstrado abaixo:

Descrição	2018	2017
INSS a compensar	652,40	280,23
Impostos a compensar	290,69	0,00
<b>Total</b>	<b>943,09</b>	<b>280,23</b>

- a) Contribuição Previdenciária referente a salário maternidade e salário família no valor de R\$ 652,40;
- b) Impostos a Compensar de valor pago a maior referente IRF sobre salários no valor de R\$ 287,86 e com atualização de juros a taxa Selic mensal no valor de R\$ 2,83 na data deste balanço.

#### NOTA 10 - ADIANTAMENTO A FORNECEDOR

O saldo do grupo de adiantamento a fornecedores está demonstrado abaixo:

Descrição	2018	2017
Adiantamento a fornecedores	10.632,81	156,40
Créditos com terceiros	1.026,89	0,00
<b>Total</b>	<b>11.659,70</b>	<b>156,40</b>

## NOTA 11 – DESPESAS ANTECIPADAS

O saldo do grupo de despesas antecipadas está demonstrado abaixo:

Descrição	2018	2017
Seguro de Veículos	5.144,18	5.727,18
Seguro de Prédios/Equipamentos	287,36	0,00
<b>Total</b>	<b>5.431,54</b>	<b>5.727,18</b>

a) Seguro de Veículos corresponde às parcelas da apólice de seguros N° 01.010.131.044318 da companhia HDI Seguros SA, a apropriar até 04/11/2019;

b) Seguro de Prédios/Equipamentos corresponde às apólices: N° 3380.532-6 da companhia de seguros Zurich com valor de R\$ 7,20 a apropriar até 04/01/2019, apólice N° 1084/0023318/18 da Maphre Seguros com o valor de R\$ 10,16 a apropriar até 04/01/2019 e a apólice de N° 0010/1008728/18 da Maphre Seguros no valor de R\$ 270,00 com vigência de 04/01/2019 à 04/01/2020.

## NOTA 12 - ESTOQUES

O saldo do grupo de estoques está demonstrado abaixo:

### (i) Estoques Adquiridos com Verbas Próprias

Descrição	2018	2017
Gêneros Alimentícios	15.344,20	26.596,33
Material de Higiene e Limpeza	7.438,62	4.061,40
Material de Robótica	0,00	69.824,33
Material Didático e Pedagógico	8.846,53	9.080,95
Equipamento de Proteção Individual – EPIs	6.698,44	1.957,73
Material de Impressão	9.061,72	14.908,58
Agendas Escolares	23.512,50	42.306,00
Material de Escritório e Secretaria	4.370,33	4.972,75
Utensílios de Cozinha e Lavanderia	580,25	423,31
<b>Total</b>	<b>75.852,59</b>	<b>174.131,38</b>

**(ii) Estoques Adquiridos com Termos de Colaboração**

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gêneros Alimentícios – FNDE DI	26.495,61	0,00
Gêneros Alimentícios – FNDE MR	3.649,30	0,00
Material Didático e Pedagógico – Educação DI	654,90	0,00
Material Didático e Pedagógico – Poder Judiciário	312,67	0,00
<b>Total</b>	<b>31.112,48</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 13 - DEPÓSITOS JUDICIAIS**

O saldo do grupo de depósitos judiciais está demonstrado abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Processo PIS - folha de pagamento (a)	62.383,07	62.383,87
Processos Trabalhistas (b)	0,00	7.839,00
<b>Total</b>	<b>62.383,07</b>	<b>70.222,87</b>

a) Processo nº 5010250-88.2011.404.7108 – Ação Ordinária de Reconhecimento da Imunidade do PIS e Repetição de Indébito.

**NOTA 14 - IMOBILIZADO**

O saldo do ativo imobilizado está distribuído da seguinte forma:

Descrição	Taxa Depreciação % a.a.	31/12/2018			31/12/2017
		Custo Atribuído e/ou Aquisição	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos		757.500,00	0,00	757.500,00	757.500,00
Prédios	4%	361.022,08	(195.175,29)	165.846,79	172.970,54
Móveis e Utensílios	10%	1.287.413,63	(647.162,99)	640.250,64	667.230,90
Veículos	20%	178.220,70	(169.814,32)	8.406,38	42.342,23
Equipamentos de Informática	20%	111.743,40	(92.947,33)	18.796,07	25.088,94
Biblioteca	20%	16.887,60	(8.158,37)	8.729,23	10.418,59
Equipamentos e Instalações	10%	634.185,59	(300.100,71)	334.084,88	374.997,57
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros – Adq. Verbas Próprias	10%	1.127.308,21	(571.953,16)	555.355,05	606.779,36
<b>Subtotal imobilizado</b>		<b>4.474.281,21</b>	<b>(1.985.312,17)</b>	<b>2.488.969,04</b>	<b>2.657.328,13</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros – Adq. Verbas Termos de Colaboração		<b>56.784,21</b>	<b>0,00</b>	<b>56.784,21</b>	<b>0,00</b>
Obras em Andamento		<b>135.999,90</b>	<b>0,00</b>	<b>135.999,90</b>	<b>0,00</b>
<b>Subtotal</b>		<b>4.667.065,32</b>	<b>(1.985.312,17)</b>	<b>2.681.753,15</b>	<b>2.657.328,13</b>

- a) O item Benfeitorias em Imóveis de Terceiros – Adquiridos com Verbas de Termos de Colaboração – ficam evidenciados no imobilizado, mas não pertencem a mesma, ficam disponíveis apenas para o uso durante a vigência dos Termos de Colaboração, portanto não depreciam, pois, essa despesa não é da Entidade.

A movimentação do imobilizado apresentam-se da seguinte forma:

Descrição	Saldo em 31/12/2017	(+) Adições	(-) Baixas	Saldo em 31/12/2018
Terrenos	757.500,00	0,00	0,00	757.500,00
Prédios	359.963,88	1.058,20	0,00	361.022,08
Móveis & Utensílios	1.196.847,47	93.990,00	(3.423,84)	1.287.413,63
Veículos	178.220,70	0,00	0,00	178.220,70
Equipamentos de Informática	107.570,65	4.172,75	0,00	111.743,40
Biblioteca	16.887,60	0,00	0,00	16.887,60
Equipamentos e Instalações	622.033,64	30.935,60	(18.783,65)	634.185,59
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros – Adq. Verbas Próprias	1.066.815,28	60.492,93	0,00	1.127.308,21
<b>Subtotal imobilizado</b>	<b>4.305.839,22</b>	<b>190.649,48</b>	<b>(22.207,49)</b>	<b>4.474.281,21</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros – Adq. Verbas Termos de Colaboração	<b>0,00</b>	56.784,21	0,00	56.784,21
Obras em Andamento	<b>0,00</b>	135.999,90	0,00	135.999,90
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>4.305.839,22</b>	<b>383.433,59</b>	<b>(22.207,49)</b>	<b>4.667.065,32</b>

- b) Obras em Andamento refere-se a reforma e ampliação da Unidade Bem Me Quer com previsão para conclusão em abril de 2019.
- c) A Entidade não identificou perdas por redução ao valor de recuperação (impairment) em 31 de dezembro de 2018.
- d) A depreciação do ativo imobilizado compõe o grupo de Despesas Operacionais.

#### NOTA 15 – INTANGÍVEL

Descrição	Taxa Amortização % a.a.	31/12/2018			31/12/2017
		Custo Atribuído	Depreciação	Líquido	Líquido

		e/ou Aquisição			
<b>Intangível</b>	10%	52.764,70	(52.298,94)	465,76	1.419,42
<b>Total</b>		<b>52.764,70</b>	<b>(52.298,94)</b>	<b>465,76</b>	<b>1.419,42</b>

No ativo intangível a Entidade não apresentou movimentação conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/2017	(+) Adições	(-) Baixas	Saldo em 31/12/2018
Intangível	52.764,70	0,00	0,00	52.764,70
<b>Total do Intangível</b>	<b>52.764,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.764,70</b>

#### NOTA 16 - FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS

O saldo da conta de fornecedores de bens e serviços está distribuído da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Fornecedores	54.156,38	3.890,43
<b>Total</b>	<b>54.156,38</b>	<b>3.890,43</b>

#### NOTA 17 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo do grupo de obrigações tributárias está distribuído da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
IRRF a recolher assalariados	17.977,49	25,20
IRRF a recolher - PJ	2.190,86	0,00
CRF de retenções a recolher – PJ	1.054,28	0,00
ISSQN de retenções a recolher	274,10	772,06
INSS de retenções a recolher – PJ	1.288,51	0,00
<b>Total</b>	<b>22.785,24</b>	<b>797,26</b>

## NOTA 18 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

O saldo do grupo de obrigações trabalhistas e previdências está distribuído da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
INSS a Recolher	55.061,88	0,00
FGTS a Recolher	69.111,71	365,00
Salários a Pagar	297.700,74	0,00
<b>Total</b>	<b>421.874,33</b>	<b>365,00</b>

## NOTA 19 - FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR

O saldo da conta férias e encargos a pagar está demonstrado abaixo:

Descrição	2018	2017
Férias a pagar	370.338,67	361.165,06
Encargos sobre férias a pagar	39.189,51	28.893,42
<b>Total</b>	<b>409.528,18</b>	<b>390.058,48</b>

## NOTA 20 - TERMO DE COLABORAÇÃO A PRESTAR CONTAS

O saldo do grupo de termo de colaboração a prestar contas está demonstrado abaixo:

Descrição	2018	2017
PMDI – EDUCAÇÃO INFANTIL	57.439,26	0,00
PMMR – EDUCAÇÃO INFANTIL	50.168,29	0,00
PMDI – MERENDA ESCOLAR	34.986,95	20.391,34
PMMR – MERENDA ESCOLAR	7.142,30	0,00
PMDI – TURNO INVERSO	13,47	0,00
<b>Total</b>	<b>149.750,27</b>	<b>20.391,34</b>

### a) PMDI – EDUCAÇÃO INFANTIL

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Termo de Colaboração nº 06/2018 – do valor R\$ 57.439,26: R\$ 654,50 encontra-se em estoque não consumido, R\$ 0,15 na aplicação financeira realizada e R\$ 56.784,21 em benfeitorias em imóveis de terceiros para uso.

**b) PMMR – EDUCAÇÃO INFANTIL**

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Termo de Colaboração nº 001/2018 – do valor R\$ 50.168,29: R\$ 50.155,92 encontra-se depositado na CEF na conta corrente com restrição nº 891-3 e o valor de R\$ 12,37 na conta da CEF de aplicação financeira com restrição. O valor supra citado foi depositado na conta da Entidade apenas em 28/12/2018, por isso sua realização se dará apenas em 2019.

**c) PMDI – MERENDA ESCOLAR**

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos - o valor de R\$ 34.986,95: R\$ 26.495,61 encontra-se na conta de estoque que ainda não foi consumido e R\$ 8.491,34 encontra-se em verbas a receber que não foi repassada a Entidade.

**d) PMMR – MERENDA ESCOLAR**

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter - o valor de R\$ 7.142,30: R\$ 3.493,00 encontra-se na conta de estoque que ainda não foi consumido e R\$ 3.649,30 encontra-se em verbas a receber que não foi repassada a Entidade.

**e) PMDI – TURNO INVERSO**

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Termo de Colaboração nº 02/2018 – do valor R\$ 13,47: R\$ 0,50 encontra-se depositado na conta corrente da CEF com restrição nº 845-0 e R\$ 13,00 na conta da CEF de aplicação financeira com restrição, sendo que R\$ 0,03 é saldo de 2017.

**NOTA 21 - PROGRAMA SOCIAL A PRESTAR CONTAS**

O saldo do grupo de programa social a prestar contas está demonstrado abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Poder Judiciário	312,67	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>312,67</b>	<b>0,00</b>

**(a)** O valor de R\$ 312,67 encontra-se em estoque ainda não consumido.

**NOTA 22 - CREDORES DIVERSOS**

O saldo do grupo de credores diversos está demonstrado abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Adiantamento de Mensalidades/Clientes	22.595,00	20.249,03
Adiantamentos de Convênios/Parceria	0,00	550,00
Aluguéis a Pagar - CA	5.580,00	0,00
Doctor Clin	0,00	46,70
Farmácia	3.379,33	0,00
<b>Total</b>	<b>31.554,33</b>	<b>20.845,73</b>

#### **NOTA 23 - PROVISÕES DE CONTINGÊNCIAS**

O saldo do grupo de provisões de contingência está demonstrado abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Contingências Trabalhistas	0,00	1.800,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.800,00</b>

#### **NOTA 24 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

##### **a) Patrimônio Social**

O Patrimônio Social da Entidade totaliza R\$ 3.924.672,48 em 31 de dezembro de 2018, contemplando o déficit do exercício de R\$ 1.252.863,82.

Em 31 de dezembro de 2017 o Patrimônio Social era de R\$ 5.177.536,30 e Déficit do exercício de R\$ 54.541,32.

##### **b) Ajuste De Avaliação Patrimonial**

Os bens avaliados em 2010 estão demonstrados em 31 de dezembro de 2018, totalizando R\$ 184.421,74, 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:

<b>Descrição</b>	<b>Ajuste De Avaliação</b>
------------------	----------------------------

Efeito	Patrimonial	
	2018	2017
Depreciação	4.333,32	4.332,32
<b>Total</b>	<b>4.333,32</b>	<b>4.332,32</b>

**NOTA 25 - RECEITAS, DESPESAS E IMOBILIZADO 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	2018	2017
FNDE DI (Merenda Escolar)	139.004,39	141.908,66
Rendimentos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>139.004,39</b>	<b>141.908,66</b>

Despesas	2018	2017
Gêneros alimentícios	139.004,39	141.908,66
<b>Total de despesas</b>	<b>139.004,39</b>	<b>141.908,66</b>

**b) FNDE MR – Merenda Escolar**

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Objeto: Alimentação Escolar

Aplicação dos recursos conforme objeto: gêneros alimentícios

Receitas e rendimentos	2018	2017
FNDE MR (Merenda Escolar)	13.825,70	19.900,00
Rendimentos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>13.825,70</b>	<b>19.900,00</b>

Despesas e investimentos	2018	2017
<b>Materiais</b>	<b>13.825,70</b>	<b>19.900,00</b>
Gêneros alimentícios	13.825,70	19.900,00
<b>Total de despesas</b>	<b>13.825,70</b>	<b>19.900,00</b>

**c) Termo de Colaboração DI –Turno Inverso**

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Objeto: Estabelecer condições para executar o atendimento na área sócio-educativa de até 300 (trezentas) crianças de 5 (cinco) a 11 (onze) anos e 11 (onze) meses de idade, em jornada integral de 4 (quatro) horas diárias, turno inverso, no valor R\$ 200,00 (duzentos reais) por criança, sempre efetivando atividades pedagógicas e recreativas que promovam o desenvolvimento integral do sujeito, que vão de encontro das características e necessidades dessa faixa etária, e que tenham como eixo norteador o cuidar e educar, as interações e brincadeiras, o lúdico, bem como o almoço e repouso, observando o que segue:

- (a) Respeitar as diferenças de cada aluno, tratando-os de forma igualitária, mantendo-se sempre a qualidade na prestação de serviços;
- (b) Notificar suspeitas de violência e negligência aos órgãos adequados, como prevê o Estatuto da Criança e Adolescente (ECA);
- (c) Planejar e desenvolver atividades pedagógicas e recreativas que envolvam a arte, esporte, contato com o meio ambiente compatíveis com a faixa etária dos alunos.

Para subsidiar os serviços descritos acima a Administração Pública participará no custeio das despesas realizadas nas unidades localizadas em Dois Irmãos, conforme Plano de Trabalho e Aplicação apresentado:

<b>Receitas e rendimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Termo de Colaboração DI (Turno Inverso)	719.986,53	676.440,00
Rendimentos	794,37	3.170,03
(-) Devolução Convênio TI 2018	(78.200,00)	0,00
(-) Devolução Convênio TI 2017	(8.161,80)	0,00
<b>Total</b>	<b>634.419,10</b>	<b>679.610,03</b>

<b>Despesas e investimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salários	363.894,65	385.056,35
13º Salário	16.449,98	0,00
Férias	37.424,99	3.643,50
Rescisões Contratuais/Indenizações	0,00	6.482,85
FGTS	35.395,78	30.594,56
Água	3.643,06	3.195,41
Energia Elétrica	29.941,15	22.771,94
Telefone	741,48	875,23
Internet	0,00	199,90
Gás de Cozinha	14.746,67	16.287,13
Aluguéis	30.000,00	90.000,00
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	3.191,00	1.359,40
Manutenção de Prédios e Construções	0,00	435,00

Manutenção de Instalações	1.663,71	623,40
Gêneros alimentícios	82.974,02	81.168,73
Materiais de Escritório e Secretaria	0,00	89,70
Material de Limpeza e higiene	7.598,96	7.699,70
Material de Recreação, Oficinas e Pedagógico	20.266,29	20.326,36
Utensílios de consumo	1.496,61	701,29
Material de Impressão	7.863,70	6.750,58
Equipamentos/materiais adq. Termo de	0,00	1.349,00
Colônia de Férias TI	423,40	0,00
Terceiros Oficinas - Atividades Diversas	3.600,00	0,00
Despesa Bancária	65,45	0,00
(-) Despesas Pagas com Verbas Próprias	(18.800,00)	0,00
<b>Total de despesas</b>	<b>642.580,90</b>	<b>679.610,03</b>

#### d) Termo de Colaboração DI–Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Objeto: Estabelecer condições para executar o atendimento na área sócio-educativa de até 950 (novecentas e cinquenta) crianças de 0 (zero) a 3 (três) anos de idade, em jornada integral de 7 (sete) horas diárias, no valor R\$ 541,00 (quinhentos e quarenta e um reais) por criança, sempre efetivando atividades pedagógicas e recreativas que promovam o desenvolvimento integral do sujeito, que vão de encontro das características e necessidades dessa faixa etária, e que tenham como eixo norteador o cuidar e educar, as interações e brincadeiras, o lúdico, bem como o almoço e repouso.

Para subsidiar os serviços descritos acima a Administração Pública participará no custeio das despesas realizadas nas unidades localizadas em Dois Irmãos, conforme Plano de Trabalho e Aplicação apresentado:

<b>Receitas e rendimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Termo de Colaboração DI (Educ. Infantil)	6.061.480,74	4.520.958,00
Rendimentos	7.788,91	26.555,19
<b>Total</b>	<b>6.069.269,65</b>	<b>4.547.513,19</b>

<b>Despesas e investimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salários	4.229.052,01	3.354.318,68
Férias	286.554,17	99.055,31
13º Salário	2.214,33	0,00
Rescisões Contratuais/Indenizações	67.955,74	105.680,38
FGTS	347.426,51	252.160,02

<b>Despesas e investimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Água	36.703,80	23.151,70
Energia Elétrica	125.061,11	68.377,09
Telefone	10.939,36	8.313,06
Internet	0,00	949,20
Gás de Cozinha	100.357,01	67.958,53
Manutenção de Prédios e Construções	25.356,15	5.842,55
Manutenção de Instalações	17.077,93	4.890,55
Gêneros Alimentícios	379.064,38	315.741,80
Materiais de Escritório e Secretaria	820,29	2.152,88
Material de Limpeza e Higiene	69.052,78	53.656,49
Material de Recreação, Oficinas e Pedagógico	181.826,79	135.971,06
Utensílios de consumo	20.004,74	6.624,86
Material de Impressão	34.115,96	26.509,69
Bens Duráveis de Pequeno Valor	53.055,29	10.784,50
Equipamentos/materiais adq. Termo de	49.908,30	5.374,84
Despesas bancárias	5,00	0,00
Manutenção de Jardins	986,75	0,00
Terceiros - Oficinas Dança, Capoeira, Ballet e outros	24.340,00	0,00
Manutenção de veículos	50,00	0,00
Manutenção de Móveis e Utensílios	700,00	0,00
Combustíveis e Lubrificantes	6.641,25	0,00
<b>Total de despesas</b>	<b>6.069.269,65</b>	<b>4.547.513,19</b>

#### **e) Termo de Colaboração MR – Educação Infantil**

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Objeto: Garantir o atendimento na área socioeducativa de até 105 (cento e cinco) crianças de 0 (zero) a 3 (três) anos de idade, em jornada de 7 (sete) horas diárias, sempre efetivando atividades pedagógicas e recreativas que promovam o desenvolvimento integral do sujeito, que vão de encontro das características e necessidades dessa faixa etária, e que tenham como eixo norteador o cuidar e educar, as interações e brincadeiras, o lúdico, bem como o almoço e repouso.

Para subsidiar os serviços descritos acima a Administração Pública participará no custeio das despesas no valor R\$ 541,00 (quinhentos e quarenta e um reais) por criança, cumprindo o objetivo previsto no Plano de Trabalho e Aplicação, limitado ao valor de R\$ 600.000,00 (seiscentos mil reais) ao ano.

A diferença entre a receita e a despesa do ano de 2017 do TC/MR refere-se ao valor de R\$ 89.400,00 de imobilizado adquirido com essa verba que esta contabilizada na conta do Ativo Imobilizado Prédios.

<b>Receitas e rendimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Termo de Colaboração MR (Educ. Infantil)	540.043,88	655.160,00
Rendimentos	189,88	6.770,95
<b>Total</b>	<b>540.233,76</b>	<b>661.930,95</b>

<b>Despesas e investimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salários	400.506,88	341.741,66
Férias	27.945,67	11.883,68
13º Salário	7.814,83	30.784,63
Rescisões Contratuais/Indenizações	0,00	9.682,74
FGTS	20.684,93	30.817,86
Água	2.506,69	2.442,53
Energia Elétrica	9.530,36	10.402,50
Telefone	573,25	938,04
Internet	0,00	199,80
Gás de Cozinha	0,00	4.846,05
Manutenção de Prédios e Construções	119,00	0,00
Manutenção de Instalações	934,55	95,00
Gêneros alimentícios	39.932,69	50.513,72
Materiais de Escritório e Secretaria	0,00	89,70
Material de Limpeza e higiene	6.278,20	8.932,60
Material de Recreação, Oficinas e Pedagógico	16.056,54	18.874,50
Tecidos, Cama, Mesa e Banho	800,00	0,00
Utensílios de consumo	1.597,92	1.889,62
Material de Impressão	1.027,25	1.496,92
Bens Duráveis de Pequeno Valor	245,00	0,00
Equipamentos/materiais adq. Termo de	650,00	43.299,40
Terceiros - Oficinas Dança, Capoeira, Ballet e outros	3.030,00	3.600,00
<b>Total de despesas</b>	<b>540.233,76</b>	<b>572.530,95</b>

**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.

<b>Receitas e rendimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Termo de Colaboração DI FMDCA/CMDCA	40.500,00	74.250,00
Rendimentos	0,00	35,17
<b>Total</b>	<b>40.500,00</b>	<b>74.285,17</b>

<b>Despesas e investimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Terceiros - Oficinas Dança, Capoeira, Ballet e outros	40.500,00	74.285,17
<b>Total de despesas ou investimentos</b>	<b>40.500,00</b>	<b>74.285,17</b>

**g) Programa Nota Fiscal Gaúcha**

Custeio de atendimento de educação infantil.

<b>Receitas e rendimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Programa Nota Fiscal Gaúcha	5.559,30	3.264,59
<b>Total</b>	<b>5.559,30</b>	<b>3.264,59</b>
<b>Despesas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Material Didático e Pedagógico/Alimentação	5.559,30	3.264,59
<b>Total</b>	<b>5.559,30</b>	<b>3.264,59</b>

**h) Verbas do Poder Judiciário**

Valor conforme alvará de autorização nº 006-06/2018, expedido pelo Poder Judiciário do RS

<b>Receitas e rendimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Receitas com Verbas do Poder Judiciário	11.687,33	7.000,00
<b>Total</b>	<b>11.687,33</b>	<b>7.000,00</b>
<b>Despesas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Material Didático, Pedagógico e Recreativo	11.687,33	7.000,00
<b>Total</b>	<b>11.637,33</b>	<b>7.000,00</b>

**i) Programa Padrinho Legal**

<b>Receitas e rendimentos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Receitas Programa Padrinho Legal – Fund. Semear	3.456,00	2.880,00
<b>Total</b>	<b>3.456,00</b>	<b>2.880,00</b>
<b>Despesas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Material Didático, Pedagógico e Recreativo/Alimentação	3.456,00	2.880,00
<b>Total</b>	<b>3.456,00</b>	<b>2.880,00</b>

## NOTA 26 - RECEITAS E DESPESAS COM GRATUIDADES

Durante o ano de 2018, a Fundação Assistencial de Dois Irmãos - Centro de Educação Infantil contou com 1.714 alunos (1.464 alunos em 2017). Destes, 287 alunos com Bolsa de 100% (254 alunos em 2017 com bolsas de 100%)

Desta forma, deu cumprimento ao exigido pela Lei nº 12.101/2009, regulamentada pelo inciso I, do art.32 do Decreto nº 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.

Bolsas de estudos 100% concedidas conforme legislação acima citada:

<b>Receitas e Despesas com Gratuitades</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gratuidades - Bolsas de estudos 100%	2.261.362,94	1.671.228,37
<b>Totais</b>	<b>2.261.362,94</b>	<b>1.671.228,37</b>

## NOTA 27 - 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:

<b>Descrição</b>	<b>Risco Coberto</b>	<b>Valores Cobertos</b>	
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Prédios</b>			
Morro Reuter	Incêndio, raio e explosão - Prédio e Conteúdo	300.000,00	0,00
Dois Irmãos	Incêndio, raio e explosão - Prédio e Conteúdo Danos Elétricos, Vidros e Outros, Roubo e Furto Qualificado	336.000,00	0,00
	<b>Total de Prédios</b>	<b>636.000,00</b>	<b>0,00</b>

Descrição	Risco Coberto	Valores Cobertos	
		2018	2017
<b>Veículos</b>			
Kangoo Express HI-Flex 1.6	Danos Materiais, Corporais, Morais e Acidentes Pessoais.	260.000,00	240.000,00
Kangoo Express HI-Flex 1.6	Danos Materiais, Corporais, Morais e Acidentes Pessoais.	260.000,00	240.000,00
Doblo Attractive 1.4 Fire Flex	Danos Materiais, Corporais, Morais e Acidentes Pessoais.	260.000,00	240.000,00
Sandero Privilege HI-Flex 1.6	Danos Materiais, Corporais, Morais e Acidentes Pessoais.	260.000,00	210.000,00
	<b>Total de Veículos</b>	<b>1.040.000,00</b>	<b>930.000,00</b>
<b>Total</b>		<b>1.676.000,00</b>	<b>930.000,00</b>

Em 31 de dezembro de 2018, os prédios e 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 2019, assim não tendo conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço dessa Entidade.

## NOTA 28 - ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Demonstra-se a isenção usufruída:

Isenção das contribuições sociais		
Descrição	2018	2017
20% INSS empregador	1.432.423,55	1.117.002,20
2% RAT	143.242,35	111.700,22
5,5% Terceiros	393.916,48	307.175,61
<b>Isenções da Cota Patronal INSS</b>	<b>1.969.582,38</b>	<b>1.535.878,03</b>
PIS	71.621,18	57.426,18

<b>Isenção das contribuições sociais</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Isonções do PIS sobre a Folha Pagamento</b>	<b>71.621,18</b>	<b>57.426,18</b>
<b>Total Das Isonções Usufruídas</b>	<b>2.041.203,56</b>	<b>1.593.304,21</b>

#### **NOTA 29 - EVENTOS SUBSEQUENTES**

Em 31 de dezembro de 2018, a administração não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar nas demonstrações contábeis da Entidade.

#### **NOTA 30 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS**

a) Dentro do grupo Outras Receitas/Despesas Operacionais está destacado o valor de R\$ 92.132,17 sob a rubrica de outras receitas operacionais, que se constitui de:

<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>2018</b>	<b>Descrição</b>
Outras Receitas Operacionais	480,00	Estorno de fornecedor
Descontos filantrópicos	52.007,84	Descontos recebidos da Corsan, por ser certificada pelo CEBAS
Receita com Processo Judicial	39.624,33	Recebimento ref Processo Brasil Telecon (OI S.A.) em 30/04/2018.
Outras Receitas Operacionais	20,00	Agendas disponibilizada para aluno bolsista
<b>Totais</b>	<b>92.132,17</b>	

b) Dentro do grupo Outras Receitas/Despesas Operacionais está destacado o valor de R\$ 20,00 sob a rubrica de outras despesas operacionais, que constitui-se de:

<b>Outras Despesas Operacionais</b>	<b>2018</b>	<b>Descrição</b>
Outras Despesas Operacionais	(20,00)	Agendas disponibilizada para aluno bolsista
<b>Totais</b>	<b>(20,00)</b>	

#### **NOTA 31 - DO CUMPRIMENTO DO ART. 14 DO CTN.**

a) A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto Social, 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.

Presidente  
Maria Angélica Kuntzler Mallmann  
CPF: 329.720.910/00

Contadora  
Roseli Maria Kunz  
CPF: 717.849.930/34  
CRC/RS 073707-O