AUD/160/299/18

AUDITASSE
AUDITORES INDEPENDENTES

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312
Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901
Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Associados e Administradores
INSTITUTO DA CRIANÇA

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da Instituto da Criança que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto quanto ao efeito dos assuntos mencionado no parágrafo base para opinião com ressalvas, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Instituto da Criança em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

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 intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à entidade 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

1. A entidade, por não ter fins lucrativos, recebe parte substancial de suas receitas na forma de contribuições e doações. Em decorrência dessas receitas serem espontâneas, só podem ser identificadas quando registradas contabilmente, após o seu recebimento. Por essa razão, os procedimentos de auditoria das receitas ficaram restritos, exclusivamente, aos valores constantes dos registros contábeis.

2. Conforme mencionado na nota 16, em 31 de dezembro de 2017, a entidade contabilizou a credito da conta "Fundo patrimonial" o montante de R$ 26.577, relativo a despesas e receitas de competência de exercícios anteriores, contudo não foram divulgados os ajustes retrospectivos nas demonstrações contábeis, conforme determinado no pronunciamento contábil CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

Continuidade operacional

Sem ressalvar nossa opinião, chamamos a atenção para o fato de que, por causa da natureza das operações da entidade, a sua capacidade de continuidade operacional depende de apoio financeiro que será obtido a partir de terceiros.

Ênfase

Devido ao fato da documentação contábil e financeira da entidade ainda estar sendo analisada para o registro, os eventos subsequentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, foram examinados somente até 31 de janeiro de 2018.

AUDITASSE
AUDITORES INDEPENDENTES

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312
Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901
Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

Responsabilidade da administração e da governança 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 pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis 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 da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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 e internacionais 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 de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente 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;

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 a companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

AUDITASSE
AUDITORES INDEPENDENTES

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312
Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901
Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 07 de maio de 2018.

Auditasse Auditores Independentes
CRC-RJ nº 237/O-0

Jorge Domingues
Contador CRC-RJ nº 020.628-6

INSTITUTO DA CRIANÇA

Balanço Patrimonial

(Em reais)

	Nota	2017	2016
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	167.214	40.953
Contas a receber		2.271	8.593
Impostos a recuperar		-	7.887
Projetos em andamento		1.750	64.727
Adiantamentos		14.365	28.896
		185.600	151.056
Não circulante			
Terrenos para doação	5	1.291.199	1.291.199
Residências em construção para doação	6	4.399.186	4.399.186
Imobilizado	7	68.320	74.197
		5.758.705	5.764.582
TOTAL DO ATIVO		5.944.305	5.915.638

	Nota	2017	2016
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Circulante			
Impostos e contribuições a recolher		6.287	2.640
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	8	176.223	169.404
Contas a pagar		1.830	4.053
		184.340	176.097
Não circulante			
Recursos para projetos - Nosso Cuiabá	9	4.227.015	4.227.015
Provisão para riscos cíveis	17	200.000	200.000
		4.427.015	4.427.015
Patrimônio líquido			
Fundo patrimonial		1.339.103	1.624.333
Déficit do exercício		(6.153)	(311.807)
		1.332.950	1.312.526
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.944.305	5.915.638

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Demonstração do resultado

(Em reais)

	Nota	Exercícios findos em 31/12/2017	31/12/2016
Operações continuadas			
Receita operacional liquida	10	2.411.205	2.334.517
Receita com trabalho voluntário	11	2.037.077	216.719
Custos assistenciais	12	(908.406)	(744.451)
Custos administrativos	13	(809.368)	(940.416)
Custo com trabalho voluntário	11	(2.037.077)	(216.719)
Superávit bruto		693.433	649.650
Despesas administrativas e gerais	14	(653.119)	(734.800)
Constituição de provisão para riscos cíveis	17	-	(200.000)
Déficit antes do resultado financeiro		40.314	(285.150)
Resultado financeiro:			
Receitas financeiras		148	9.537
Despesas financeiras		(46.615)	(36.194)
		(46.467)	(26.657)
Superávit (déficit) do exercício		(6.153)	(311.807)

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Demonstração do Resultado Abrangente

(Em reais)

	Exercícios findos em	
	31/12/2017	31/12/2016
Déficit líquido do exercício	(6.153)	(311.807)
Outros resultados abrangentes:		
Ajustes de exercícios anteriores	26.577	145.723
Total do resultado abrangente do exercício	20.424	(166.084)

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

(Em reais)

Descrição	Fundo patrimonial	Superávit (déficit) do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2015	1.366.356	112.254	1.478.610
Incorporação do superávit	112.254	(112.254)	
Ajuste de exercícios anteriores (nota 16)	145.723		145.723
Déficit do exercício		(311.807)	(311.807)
Saldos em 31 de dezembro de 2016	1.624.333	(311.807)	1.312.526
Incorporação do superávit	(311.807)	311.807	
Ajuste de exercícios anteriores (nota 16)	26.577		
Déficit do exercício		(6.153)	(6.153)
Saldos em 31 de dezembro de 2017	1.339.103	(6.153)	1.332.950

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Demonstração dos Fluxos de Caixa

(Em reais)

	Exercícios findos em	
	31/12/2017	31/12/2016
Atividades operacionais		
Déficit do exercício	(6.153)	(311.807)
Depreciação e amortização	7.497	10.949
Ajustes de exercícios anteriores	26.577	145.723
Déficit ajustado	27.921	(300.858)
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber	6.322	1.270
Impostos a recuperar	7.887	-
Projetos em andamento	62.977	(64.727)
Adiantamentos	14.531	7.455
		-
Aumento (redução) nos passivos:		
Impostos e contribuições a recolher	3.646	(19.420)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	6.819	8.695
Contas a pagar	(2.223)	(3.695)
Projetos em andamento	-	(152.161)
Provisão para riscos cíveis	-	200.000
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	127.880	(177.718)
Atividades de investimentos		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(1.619)	(6.309)
Baixa do ativo intangível	-	4.550
Ajustes de imobilizado e intangível	-	2.781
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimentos	(1.619)	1.022
Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa	126.261	(176.696)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	40.953	217.649
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	167.214	40.953

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2017

NOTA 1 – CONTEXTO INSTITUCIONAL E OPERACIONAL

O Instituto da Criança (a "Entidade) é uma associação de caráter beneficente e assistencial, sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado, constituída em 18 de fevereiro de 1998, com sede na Rua Faro, nº 80 – Parte – CEP 22.461-020 – Jardim Botânico – Rio de janeiro – RJ, e com filial em São Paulo, que tem por objetivos:

a) Prover apoio administrativo, financeiro e encaminhamento jurídico a instituições já existentes, a fim de torná-las aptas a desenvolver ações que produzam melhorias sociais a crianças, adolescentes e famílias em situação de vulnerabilidade social;
b) Promover programas de educação;
c) Atuar como incubadora social para iniciativas de outros empreendedores sociais; e
d) Apoiar operações internacionais no Brasil.

Nos termos da legislação vigente, em caso de extinção da Entidade, o seu patrimônio reverterá em benefício de uma instituição congênere devidamente registrada no Conselho Nacional de Assistência Social ("CNAS").

Consoante os dispositivos da Lei nº 9.790/99, em 10 de abril de 2007, a Entidade obteve o certificado de qualificação de "Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP", junto ao Ministério da Justiça.

As fontes de recursos para o custeio da Entidade são provenientes de doações dos associados efetivos, de terceiros e de eventos e campanhas realizadas no país e no exterior.

As aplicações dos recursos doados foram substancialmente direcionadas pela Entidade para:

a) O desenvolvimento e patrocínio de projetos relevantes nos segmentos culturais, educacionais, de cidadania e de saúde, dentre os quais merece destaque o "Projeto Nosso Cuiabá", pela capacitação da Entidade na articulação de parcerias, na captação de recursos e no alcance dos objetivos dessa ação social, e

b) A realização de campanhas e ações sociais de alto impacto para alcançar os objetivos e gerar benefícios a que se destinam.

Além das operações anteriormente descritas, a Entidade também presta serviços de assessoria em voluntariado para empresas nacionais e multinacionais, mediante uso de tecnologia social de alta qualidade, que possibilita o diagnóstico e à formulação de iniciativas de engajamento voluntário, mobilização de colaboradores e o incentivo à implantação de uma sólida cultura que privilegia a responsabilidade social no âmbito empresarial.

Em 2017, o voluntariado empresarial completou seis anos de atuação, tendo a Entidade assessorado nove empresas, das quais cinco multinacionais, orientando e dando suporte em ações estratégicas para a prática de responsabilidade social nas seguintes áreas de atuação: cidadania coorporativa, investimento social privado e relacionamento com a comunidade.

Nas empresas onde a Entidade presta assessoria voltada para a responsabilidade social coorporativa, há o comprometimento permanente dessas organizações em adotar simultaneamente comportamentos éticos e contribuir para o desenvolvimento econômico, melhorando a qualidade de vida de seus empregados e de suas famílias, da comunidade local e da sociedade como um todo.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2017

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 As demonstrações contábeis do Instituto da Criança são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária previstas na lei nº 6.404/76, com as alterações das leis nº 11.638/07 e 11.941/09 e as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, vigentes em 31 de dezembro de 2017, notadamente a resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – "Entidades sem Finalidade de Lucros", combinada com a NBC ITG 1000 – Pronunciamento técnico CPC PME – Contabilidade para pequenas e médias empresas.

2.2 A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de estimativas contábeis, baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas premissas incluem a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Entidade revisa anualmente suas estimativas e premissas.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da Entidade e também a sua moeda de apresentação.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigente nas datas das transações.

b) Apuração do resultado

O resultado é apurado segundo o regime de competência.

c) Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados aos valores de realização ou de exigibilidade, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e encargos correspondentes.

Os valores realizáveis ou exigíveis no curso do exercício social subsequente estão classificados como ativos e passivos circulantes.

d) Terrenos para doação

Demonstrado ao valor justo com base em cálculo realizado por perito independente, considerando o valor de mercado por metro quadrado da gleba de terras na região. A doação foi contabilizada mediante a formalização de instrumento particular firmado entre as partes em 13 de junho de 2011, que confirma a efetiva transferência de domínio, posse e propriedade do terreno ao donatário.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2017

e) Residências em construção para doação

Referem-se a materiais e demais recursos recebidos em doação e aplicados em construções de residências do Projeto Cuiabá que estão demonstrados ao valor justo na data de sua doação.

Esses recursos são mantidos em conta ativa até a efetiva doação das residências aos beneficiários do citado projeto.

f) Imobilizado

Demonstrado ao valor do custo de aquisição, formação ou construção. As depreciações são calculadas segundo o método linear, com base em taxas anuais, que contemplam a vida útil-econômica dos bens.

g) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de "impairment")

A administração revisa anualmente o valor contábil líquido de seus principais ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

h) Recursos para projetos

Estão representados e contabilizados pelos valores das doações em dinheiro, materiais, terras e outros itens, recebidos de pessoas físicas e jurídicas do país e do exterior, condicionadas à aplicação exclusiva em projetos específicos. As aplicações desses recursos estão apresentadas em contas ativas até que as doações definitivas para os beneficiários do projeto se concretizem.

i) Doações e contribuições voluntárias

Esses créditos oriundos de patrocinadores, pessoas físicas e jurídicas, e de contribuições voluntárias de terceiros, para aplicação em projetos desenvolvidos pela Entidade, são contabilizados, como segue:

I. *Doações e contribuições de livre aplicação* – são computadas no resultado, quando recebidas, uma vez que os projetos onde são aplicadas possuem recorrência, curta duração e geram benefícios sociais imediatos; e

II. *Doações condicionadas à aplicação em projetos específicos de longa duração* – são reconhecidas no passivo e transferidas ao resultado, somente quando os benefícios das ações sociais são alcançados no momento de seus efetivos encerramentos. No ato em que se realizam financeiramente, a Entidade afere com precisão os correspondentes valores e as datas de ingresso das referidas doações e contribuições.

j) Receitas de prestação de serviços

Abrangem basicamente as receitas de prestação de serviços de consultoria.

k) Impostos e contribuições

Por não possuir fins lucrativos, a Entidade é isenta do imposto de renda, da contribuição social sobre o resultado e da contribuição para financiamento da seguridade social – COFINS.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2017

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Em reais	
	31/12/2017	31/12/2016
Numerário em caixa	3.000	6.245
Contas bancárias	164.214	33.996
Aplicações financeiras	-	712
	167.214	40.953

NOTA 5 – TERRENOS PARA DOAÇÃO

De acordo com o instrumento particular de doação, datado de 13 de junho de 2011, a Obra de Assistência Social Santa Teresinha transmitiu o domínio, ação, direito e posse de terreno situado no Vale do Cuiabá, no Distrito de Itaipava, Petrópolis, RJ, para o Instituto da Criança para construção de residências destinadas à doação.

De acordo com a cláusula 4º do referido instrumento particular, futuramente, se houver interesse da outorgada donatária em doar parte das referidas terras a entes jurídicos públicos ou privados ou admiti-los como parceiros de seus projetos próprios, a outorgante doadora, desde já, concorda em convolar este instrumento particular em escritura pública de doação, com registro no serviço notarial e registral de imóveis do município de Petrópolis, onde se localizam as terras doadas sem estabelecimento de quaisquer ônus, exigências ou condições.

Abaixo a composição do montante transferido, calculado a valor de mercado por perito independente:

Finalidade da área	Dimensão da área em m²	Valor estimado em R$ do m²	Valor R$
Área livre para construção das residências PNC	36.993,10	24,00	887.834
Área de preservação ambiental e reflorestamento do Condomínio Maria Cápua	6.776,38	24,00	162.633
Área de preservação ambiental e reflorestamento do Condomínio Maria Cápua	7.468,54	24,00	179.245
Área 5 – Gleba A – Utilização pendente de definição futura	2.561,93	24,00	61.487
	53.799,95	24,00	1.291.199

Diante da perspectiva de não se conseguir os recursos complementares necessários para erguer e finalizar o restante do conjunto arquitetônico do Projeto Nosso Cuiabá, em 6 de maio de 2014, mediante deliberação da diretoria executiva e de instrumento particular, o Instituto da Criança efetuou doação ao Governo do Estado do Rio de Janeiro, de área de terras de 17.049,27 m², sem quaisquer benfeitorias, para implantação de projeto específico de moradias.

Na prática, o referido projeto de moradias representa uma extensão natural do Projeto Nosso Cuiabá, dado que agregou mais 50 unidades habitacionais para doação, a ser coordenado exclusivamente pela Secretaria de Estado de Obras e custeado com recursos públicos.

A referida área doada, corresponde a uma fração de glebas de terras, totalizando 53.799,95 m², localizada no Vale do Cuiabá, em Itaipava, distrito de Petrópolis, havida em doação pela Entidade para construção da totalidade das residências do Projeto Nosso Cuiabá, após tragédia natural, ocorrida naquela região, em janeiro de 2011.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

Na referida operação não há incidência de imposto de transmissão, uma vez que o donatário, contribuinte do imposto, em abstrato, é o próprio ente com capacidade tributária ativa; e existe previsão constitucional de não tributação na presente operação.

O registro contábil da referida doação está pendente de assinaturas na documentação para a regularização.

NOTA 6 – RESIDÊNCIAS EM CONTRUÇÃO PARA DOAÇÃO

Representam as doações da iniciativa privada aplicadas para a construção de vinte e quatro residências do Projeto Nosso Cuiabá, onde foi implantado o Condomínio Marília Cápua, para doação às famílias desabrigadas.

Em 7 de maio de 2014, mediante instrumentos particulares de doação e após diagnostico social prévio, a Entidade promoveu a doação de 24 residências a um grupo de famílias atingidas pela tragédia de janeiro de 2011, ocorrida na região serrana do Estado do Rio de Janeiro.

As referidas residências foram construídas pela Entidade, numa área de 26.663,40 m² que, atualmente, compõe o conjunto arquitetônico do Condomínio Marilia Cápua, em fase de constituição, localizado no Vale do Cuiabá, em Itaipava, distrito de Petrópolis, Rio de Janeiro, e concebido nos termos do Projeto Nosso Cuiabá.

Em conformidade com os referidos instrumentos firmados, as seguintes condições, restrições e encargos são estabelecidos para as famílias contempladas:

I. A incomunicabilidade e impenhorabilidade vitalícias, para assegurar maior proteção ao patrimônio das famílias e às residências doadas;

II. As residências não poderão ser alienadas ou ofertadas, pelo prazo de dez anos, até o final de 2023;

III. As famílias não poderão ser proprietárias de nenhum imóvel, exceto aqueles atingidos pela tragédia no Vale do Cuiabá e que constem no cadastro específico na Entidade;

IV. A utilização das casas exclusivamente para fins residenciais, não podendo ser alugadas ou dadas em comodato;

V. A manutenção do pagamento regular de todos os serviços prestados por concessionárias de serviços públicos;

VI. A proibição de interferências ou de modificação na vegetação da área de preservação da mata atlântica, existente na área do condomínio; e

VII. A impossibilidade de criação ou construção de quaisquer benfeitorias ou muros que objetivem dividir os terrenos referentes às residências do condômino.

As escrituras definitivas, transferindo a propriedade das residências para os atuais donatários, somente poderão ser lavradas no Registro Geral de Imóveis da Comarca de Petrópolis, após a conclusão pela Entidade do processo de legalização dos terrenos e imóveis junto à Prefeitura Municipal daquela localidade, bem como após a baixa da licença de obra a ser obtida, respectivamente, junto ao Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS) e à autoridade tributária.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2017

NOTA 7 – IMOBILIZADO

Descrição	2016	Adições	2017
Custo			
Móveis e utensílios	4.321	-	4.321
Veículos	3.354	-	3.354
Máquinas e equipamentos	24.314	-	24.314
Instalações	28.707	-	28.707
Equipamentos de informática	11.264	1.619	12.883
Benfeitoria em imóveis de terceiros	69.925	-	69.925
	141.885	1.619	143.504
Depreciação acumulada			
Móveis e utensílios	(3.499)	(432)	(3.931)
Veículos	(3.354)	-	(3.354)
Máquinas e equipamentos	(24.296)	(18)	(24.314)
Instalações	(24.297)	(2.871)	(27.158)
Equipamentos de informática	(6.765)	(1.379)	(8.053)
Benfeitoria em imóveis de terceiros	(5.577)	(2.797)	(8.374)
	(67.688)	(7.497)	(75.184)
Valor contábil			
Móveis e utensílios	822		390
Veículos	-		-
Máquinas e equipamentos	18		-
Instalações	4.510		1.549
Equipamentos de informática	4.499		4.830
Benfeitoria em imóveis de terceiros	64.348		61.551
	74.197	(5.878)	68.320

Descrição	2015	Adições	Ajustes	2016
Custo				
Móveis e utensílios	4.321			4.321
Veículos	3.354			3.354
Máquinas e equipamentos	24.314			24.314
Instalações	28.707			28.707
Equipamentos de informática	4.955	6.309		11.264
Benfeitoria em imóveis de terceiros	69.925			69.925
	135.576	6.309		141.885
Depreciação acumulada				
Móveis e utensílios	(3.067)	(432)		(3.499)
Veículos	(2.684)	(670)		(3.354)
Máquinas e equipamentos	(21.865)	(2.431)		(24.296)
Instalações	(21.416)	(2.781)		(24.297)
Equipamentos de informática	(949)	(1.838)	(3.978)	(6.765)
Benfeitoria em imóveis de terceiros	( )	(2.797)	(2.780)	(5.577)
	(49.981)	(10.949)	(6.667)	(67.688)
Valor contábil				
Móveis e utensílios	1.254			822
Veículos	670			-
Máquinas e equipamentos	2.449			18
Instalações	7.291			4.510
Equipamentos de informática	4.006			4.499
Benfeitoria em imóveis de terceiros	69.925			64.348
	85.595	(4.640)	(6.667)	74.197

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2017

NOTA 8 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

	Em reais	
	31/12/2017	31/12/2016
Salários a pagar	37.414	37.935
Pro labore a pagar	17.016	16.406
INSS a recolher	23.751	24.343
FGTS a recolher	5.385	5.332
IRRF a recolher	18.515	14.980
Provisão de férias	50.209	48.335
Encargos incidentes sobre provisão de férias	18.744	16.821
Outros	5.189	5.252
	176.223	169.404

NOTA 9 – RECURSOS PARA PROJETOS

	Em reais	
	31/12/2017	31/12/2016
Doações condicionadas à aplicação no Projeto Nosso Cuiabá:		
Em dinheiro	3.261.600	3.261.600
Em materiais	375.137	375.137
Em terras	1.291.199	1.291.199
Ganhos em aplicação financeira	126.363	126.363
Baixa de adiantamentos	(943.521)	(943.521)
	4.110.778	4.110.778
Recursos condicionados à aplicação em outros projetos	116.237	116.237
	4.227.015	4.227.015

NOTA 10 – RECEITA OPERACIONAL

Compreende os recursos recebidos de terceiros com o objetivo de custear as operações da Entidade. Por ser uma Entidade sem fins lucrativos sobre essas receitas não incidem impostos.

A receita também abrange projetos de prestação de serviços referente à assessoria de voluntariado empresarial.

	Em reais	
	31/12/2017	31/12/2016
Doações:		
Doações de associados e diversos	1.990.374	1.838.009
Doações de eventos e campanhas	158.335	120.261
	2.148.709	1.958.270
Prestação de serviço:		
Receita de prestação de serviços	234.268	395.441
Impostos incidentes sobre a receita	(11.713)	(19.194)
	222.555	376.247
Outras receitas:	39.941	
	2.411.205	2.334.517

NOTA 11 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme normas contábeis aplicáveis a Entidades sem finalidade de lucro, o valor da prestação do serviço, no montante de R$ 2.037.077 (R$ 216.719 em 2016), contabilizado como receita de doação e custo de prestação de serviços no mesmo montante. Segundo o ITG 2002, o valor atribuído ao trabalho voluntário recebido pela Entidade foi mensurado ao valor justo.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

INSTITUTO DA CRIANÇA

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2017

NOTA 12 – CUSTOS ASSISTENCIAIS

Representam repasses de recursos para obras e projetos patrocinados pela Entidade, com a seguinte composição:

	Em reais	
	31/12/2017	31/12/2016
Instituições patrocinadas	96.796	188.061
Instituições conveniadas	415.012	336.398
Custo com doações / Instituições conveniadas	266.217	113.083
Projetos encerrados	130.381	106.909
	908.406	744.451

A Entidade aporta recursos em investimentos sociais através de ações de articulação de parcerias, apoio ao fortalecimento de instituições capazes de promover mudanças para um futuro mais sustentável.

NOTA 13 – CUSTOS ADMINISTRATIVOS

	Em reais	
	31/12/2017	31/12/2016
Custos com pessoal, encargos e gerais	767.851	940.416
Custo com utilidades	34.518	
Outros custos	6.999	
	809.368	940.416

NOTA 14 – DESPESAS ADMINISTRATIVA E GERAIS

	Em reais	
	31/12/2017	31/12/2016
Despesas com pessoal, encargos e gerais	456.743	405.627
Despesas com serviços contratados	110.952	149.565
Viagens e estadias	1.183	32.990
Depreciação e amortização	7.497	10.949
Despesas diversas	68.913	129.749
Outras despesas	7.831	5.920
	653.119	734.800

NOTA 15 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No exercício findo em 31 de dezembro de 2017, a entidade creditou à conta "fundo patrimonial" o montante de R$ 26.577 (R$ 145.723 em 2016) referente a receitas e despesas de competência de exercícios anteriores

NOTA 16 – ASPECTOS RELACIONADOS A IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

a) Imposto de renda e Contribuição social:

A Entidade tem isenção do imposto de renda e contribuição social sobre o superávit em conformidade com o artigo 15 da Lei 9.532/97.

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br

Adicionalmente, para atender as orientações da norma ITG 2002, a administração da Entidade tem avaliado a mensuração e divulgação dos respectivos valores da renúncia fiscal que tais isenções propiciam à Entidade, concluindo este tema como impraticável. Embora o conceito de superávit e déficit dos exercícios possa se aproximar ao conceito de resultado do exercício (lucro ou prejuízo), tais definições não são idênticas, sendo que a aplicação das alíquotas vigentes do imposto de renda e contribuição social sobre o resultado dos exercícios não seria uma maneira adequada de endereçar o assunto.

b) Programa de integração social (PIS) e Contribuição para financiamento da seguridade social (COFINS):

A Entidade, conforme determina a legislação em vigor, está sujeito à apuração do PIS com base na folha de pagamento de salários à alíquota de 1%.

A Entidade está isenta da contribuição para o COFINS, pois conforme a legislação em vigor, a incidência deste tributo não se aplica às receitas oriundas das atividades estatutárias, exceto quanto às receitas de prestação de serviços de consultoria sobre as quais a Entidade efetua recolhimento da contribuição calculada à alíquota de 3%, conforme orientações de seus consultores jurídicos.

c) Contribuição previdenciária ao INSS – quota patronal:

A Entidade, conforme determina a legislação em vigor, está sujeito ao recolhimento de contribuição previdenciária ao INSS – quota patronal.

NOTA 17 – PROVISÃO PARA RISCOS CIVEIS

A entidade possui um único processo em andamento, cuja expectativa de perda foi classificada pela administração e consultores jurídicos da entidade como provável, no montante de R$ 200.000.

No exercício de 2016, a entidade constituiu provisão no montante do valor estimado.

NOTA 18 – SEGUROS

A Entidade não possui cobertura de seguros contra incêndio dos imóveis em construção e dos bens do ativo imobilizado e, consequentemente, assume o risco em relação a eventuais sinistros que possam vir a ocorrer sobre tais ativos.

NOTA 19 - EVENTOS SUBSEQÜENTES

De 31 de dezembro de 2017 até a data de emissão deste relatório, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.

* * *

Rua da Assembléia, 10 Grupo 1312 - Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20011-901 - Tel/Fax: (21) 2531-1021
www.auditasse.com.br