

## Demonstrações Contábeis

### INSTITUTO TRILHO

31 de dezembro de 2019 e 2018

com Relatório do Auditor Independente

1

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

##### São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

##### Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

##### Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

##### Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

São Paulo, 06 de novembro de 2020

Aos conselheiros e administradores do

**INSTITUTO TRILHO**  
**A/C Sr. Olavo Egydio Monteiro de Carvalho**  
**Rua Almirante Alexandrino, nº 1662**  
**Santa Teresa – RJ**  
**Cep.: 20.241-263**

**Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

**Prezado Senhor,**

Estamos encaminhando o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 do **INSTITUTO TRILHO**, e respectivas Demonstrações Contábeis devidamente auditadas.

Atenciosamente,

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP “S” “RJ” 024298/O-3**

2

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](http://PORTALAUDISA.COM.BR)

## INSTITUTO TRILHO

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2019 e 2018

## SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE.....	4-7
BALANÇO PATRIMONIAL.....	8
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO.....	9
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	10
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	11
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	12

### NOSSOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

### UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

**INSTITUTO TRILHO**

CNPJ: 02.287.214/0001-16

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS”****Opinião com Ressalva sobre às Demonstrações Contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO TRILHO** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com Ressalva” as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade, em 31 de dezembro de 2019, 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 Ressalva sobre às Demonstrações Contábeis**

A Entidade não possui controle físico individual sobre o Imobilizado do Grupo Ativo Não Circulante que totaliza o valor de R\$ 530.044,45. As depreciações e amortizações não são calculadas, não sendo portanto reconhecidos contabilmente os montantes de depreciação e amortização do período. Para determinar seus saldos e montantes adequados a serem contabilizados em despesas de depreciação/amortização, será necessário efetuar o levantamento físico e econômico do Ativo Imobilizado e, devido aos fatos descritos anteriormente, a Entidade também não efetuou a verificação de possíveis desvalorizações significativas que possam existir conforme determina a Resolução CFC nº 1.292/10 – NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e a revisão da vida útil econômica desses bens em atendimento à Resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27.

A Entidade não reconheceu no Grupo do Passivo Circulante, os valores decorrentes das obrigações com empregados, relacionados as férias com respectivos encargos, conforme preceitua a Resolução do CFC nº 1.180/09 – NBC TG 25 (R2) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

4

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](http://PORTALAUDISA.COM.BR)

As receitas de convênio no total de R\$ 630.775,86, que se configuram como subvenção governamental dado a natureza do instrumento jurídico, e se encontram contabilizadas no Grupo de Contas de Resultado não foram reconhecidas de acordo com os preceitos definidos pela Resolução CFC nº 1305/2010 que aprova a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamental.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação 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 com ressalva.

## Outros Assuntos

### Auditoria do Período Anterior

Não examinamos, nem foram examinadas por outros auditores independentes, as Demonstrações Contábeis do **INSTITUTO TRILHO** do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, cujos valores são apresentados para fins comparativos, e conseqüentemente, não emitimos opinião sobre os mesmos.

### Responsabilidades da Administração pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

5

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 PORTALAUDISA.COM.BR



## Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 da 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.
- Obtivemos 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

6

### NOSSOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

### UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 PORTALAUDISA.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 administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 06 de novembro de 2020

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP "S" "RJ" 024298/O-3**

**Alexandre Chiaratti do Nascimento**  
**Contador**  
**CRC/SP "S" "RJ" 187.003/ O- 0**  
**CNAI – SP – 1620**

7

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](http://PORTALAUDISA.COM.BR)

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/6AFE-6A94-B5FE-6792> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

**Código para verificação: 6AFE-6A94-B5FE-6792**



### Hash do Documento

2765128E65351985F36A1FCD85B42CA6BB7DC3763664E577AC35184D924CC477

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 06/11/2020 é(são) :

- Alexandre Chiaratti Do Nascimento (Signatário) - 147.823.488-19  
em 06/11/2020 11:40 UTC-03:00

**Tipo:** Certificado Digital





## INSTITUTO TRILHO

Entidade Filantrópica - Registro no CMAS/RJ nº 780 Processo 08/006317/2004 - CEBAS emitido pelo MEC 17.11.2017 à 17.11.2020

CNPJ nº 02.287.214/0001-16

Rua Almirante Alexandrino, nº 1662 Santa Teresa - RJ - Cep.: 20.241-263

### BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Ativo Circulante</b>				<b>Passivo Circulante</b>			
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		<b>3.171.085,35</b>	<b>2.215.556,82</b>	Obrigações Trabalhistas	8	33.092,56	32.579,43
Caixa	4a/5	2.322,52	4.465,18	Obrigações Sociais	9	18.154,62	14.624,02
Bancos Conta Movimento	4a/5	473,51	447,70	Obrigações Tributárias	10	10.457,51	9.186,03
Aplicações Financeiras	4a/5	3.168.289,32	2.210.643,94	Obrigações a Pagar	11	1.693,33	1.126,20
<b>Outros Ativos Circulantes</b>		<b>76.852,58</b>	<b>123.458,48</b>				
Adiantamentos Concedidos	6	76.852,58	123.458,48				
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>3.247.937,93</b>	<b>2.339.015,30</b>	<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>63.398,02</b>	<b>57.515,68</b>
<b>Não Circulante</b>				<b>Patrimônio Líquido</b>	12		
Imobilizado	7	528.405,45	526.271,55	Superávit Acumulado		2.809.410,17	1.524.221,91
Intangível	7	1.639,00	1.639,00	Superávit do Período		905.174,19	1.285.188,26
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>530.044,45</b>	<b>527.910,55</b>	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>3.714.584,36</b>	<b>2.809.410,17</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.777.982,38</b>	<b>2.866.925,85</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>3.777.982,38</b>	<b>2.866.925,85</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro - RJ, 31 de dezembro de 2019.

**Olavo Egidio Monteiro de Carvalho**  
Presidente  
CPF: 007.260.107-82

**Vitor Nogueira Orçal**  
Contador  
CRC - RJ 102265/O-0

# INSTITUTO TRILHO

Entidade Filantrópica - Registro no CMAS/RJ nº 780 Processo 08/006317/2004 - CEBAS emitido pelo MEC 17.11.2017 à 17.11.2020

CNPJ nº 02.287.214/0001-16

Rua Almirante Alexandrino, nº 1662 Santa Teresa - RJ - Cep.: 20.241-263

## Demonstração do Resultado do Período

Exercícios findos em 31 de dezembro

*Em reais, exceto quando indicado de outra forma*

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Receitas Operacionais</b>		<b>3.009.619,64</b>	<b>3.300.850,96</b>
Doações de Pessoa Jurídica		2.376.843,78	2.335.627,96
Doações de Pessoa Física		2.000,00	46.537,00
Repasse de Convênio		630.775,86	258.786,00
Doações do Exterior		-	659.900,00
<b>Custos dos Serviços e Atividades</b>		<b>(1.009.605,17)</b>	<b>(940.960,46)</b>
<b>(-) Custos do Atendimento gratuito</b>	14	<b>(1.009.605,17)</b>	<b>(940.960,46)</b>
Custos diretos da atividade		(319.974,84)	(235.582,16)
Custo de Pessoal		(689.630,33)	(705.378,30)
<b>Receita Operacional Líquida</b>		<b>2.000.014,47</b>	<b>2.359.890,50</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		<b>(1.354.177,07)</b>	<b>(1.135.991,17)</b>
<b>(-) Despesas Operacionais</b>		<b>(1.354.177,07)</b>	<b>(1.135.991,17)</b>
Despesas com Pessoal e Encargos		(630.488,69)	(478.673,95)
Despesas com PJ		(433.156,83)	(410.539,47)
Despesas Administrativas		(290.531,55)	(246.777,75)
<b>Superávit Antes do Resultado Financeiro</b>		<b>645.837,40</b>	<b>1.223.899,33</b>
<b>Receita (Despesa) Financeira</b>		<b>259.336,79</b>	<b>61.288,93</b>
(+) Rendimento de Aplicação Financeira		287.541,25	78.220,23
(-) Despesas Financeiras		(28.204,46)	(16.931,30)
<b>Superávit Do Período</b>		<b>905.174,19</b>	<b>1.285.188,26</b>

\* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro - RJ, 31 de dezembro de 2019.

**Olavo Egydio Monteiro de Carvalho**  
Presidente  
CPF: 007.260.107-82

**Vitor Nogueira Orçal**  
Contador  
CRC - RJ 102265/O-0

## INSTITUTO TRILHO

Entidade Filantrópica - Registro no CMAS/RJ nº 780 Processo 08/006317/2004 - CEBAS emitido pelo MEC 17.11.2017 à 17.11.2020

CNPJ nº 02.287.214/0001-16

Rua Almirante Alexandrino, nº 1662 Santa Teresa - RJ - Cep.: 20.241-263

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Descrição das Mutações	Superávit Acumulado	Superávit do Período	Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>976.975,67</b>	<b>547.246,24</b>	<b>1.524.221,91</b>
Pela Incorporação do Resultado de 2017	547.246,24	(547.246,24)	-
Resultado do Período de 2017	-	1.285.188,26	1.285.188,26
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>1.524.221,91</b>	<b>1.285.188,26</b>	<b>2.809.410,17</b>
Pela Incorporação do Resultado de 2018	1.285.188,26	(1.285.188,26)	-
Resultado do Período de 2019	-	905.174,19	905.174,19
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>2.809.410,17</b>	<b>905.174,19</b>	<b>3.714.584,36</b>

\* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro - RJ, 31 de dezembro de 2019

**Olavo Egdio Monteiro de Carvalho**  
Presidente  
CPF: 007.260.107-82

**Vitor Nogueira Orçal**  
Contador  
CRC - RJ 102265/O-0

# INSTITUTO TRILHO

Entidade Filantrópica - Registro no CMAS/RJ nº 780 Processo 08/006317/2004 - CEBAS emitido pelo MEC 17.11.2017 à 17.11.2020

CNPJ nº 02.287.214/0001-16

Rua Almirante Alexandrino, nº 1662 Santa Teresa - RJ - Cep.: 20.241-263

## Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	18	2019	2018
<b>Fluxo De Caixa Das Atividades Operacionais</b>			
<b>Superávit do Período</b>		<b>905.174,19</b>	<b>1.285.188,26</b>
<b>Ajustes por:</b>			
<b>Resultado do Período Ajustado</b>		<b>905.174,19</b>	<b>1.285.188,26</b>
<b>Variação nos Ativos Operacionais Circulantes e Não Circulantes</b>		<b>46.605,90</b>	<b>(55.943,56)</b>
Outros Ativos Circulantes		46.605,90	(55.943,56)
<b>Variação nos Passivos Operacionais Circulantes e Não Circulantes</b>		<b>5.882,34</b>	<b>(767,42)</b>
Obrigações Trabalhistas		513,13	(1.502,18)
Obrigações Sociais		3.530,60	(1.245,57)
Obrigações Tributárias		1.271,48	4.704,45
Obrigações a Pagar		567,13	(2.724,12)
Passivos Circulantes			
<b>Fluxo de Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais</b>		<b>957.662,43</b>	<b>1.228.477,28</b>
<b>Fluxo De Caixa Das Atividades de Investimentos</b>			
Aquisição de Bens do Imobilizado		(2.133,90)	(1.599,00)
Adição de Intangível			(876,00)
<b>Fluxo de Caixa Consumido pelas Atividades de Investimentos</b>		<b>(2.133,90)</b>	<b>(2.475,00)</b>
<b>Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		<b>955.528,53</b>	<b>1.226.002,28</b>
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período		2.215.556,82	989.554,54
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período		3.171.085,35	2.215.556,82
<b>Variação Ocorrida no Período</b>		<b>955.528,53</b>	<b>1.226.002,28</b>

\* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro - RJ, 31 de dezembro de 2019

**Olavo Egidio Monteiro de Carvalho**  
Presidente  
CPF: 007.260.107-82

**Vitor Nogueira Orçal**  
Contador  
CRC - RJ 102265/O-0

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
**Valores em Reais**

**NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

O **INSTITUTO TRILHO** é pessoa jurídica de direito privado, entidade beneficente de assistência social, com objetivos também voltados para assistência educacional e cultural, sem fins lucrativos, regendo-se pelo seu Estatuto Social, cuja última alteração encontra-se registrada no RCPJ da Capital sob a matrícula 163779 em 20.06.2018. Possui inscrição junto ao CMDCA do RJ conforme Deliberação nº 1340/2019 – DOM 10.07.219 e ainda no CMAS/RJ conforme Processo nº 08/006317/2004. É detentor do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, emitido pelo MEC com validade de 17.11.2017 à 20.11.2020, conforme Portaria nº 1.177 de 17.11.2017 – publicada no DOU em 20.11.2017.

O Instituto dentro do sentido filantrópico com o que foi constituído, tem como finalidades estatutárias:

- a) Promoção da assistência social, diretamente com a execução de programas e projetos próprios; indiretamente, através do apoio e cooperação com órgãos governamentais e setores organizados da sociedade para a realização de seus programas e projetos; através da promoção e defesa dos direitos dos beneficiários da Lei Orgânica de Assistência Social;
- b) Promoção do desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza;
- c) Promoção da educação, da saúde e da segurança alimentar;
- d) Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico, inclusive com a realização de projetos enquadrados nas Leis de Incentivo a Cultura;
- e) Defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável;
- f) Promoção do Desporto, inclusive com a realização de projetos enquadrados nas Leis de Incentivo ao Esporte; Promoção do Desporto, inclusive com a realização de projetos enquadrados nas Leis de Incentivo ao Esporte.

**NOTA 2 – APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2019, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/1976 nos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº. 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº. 1409/2012 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil,



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
Valores em Reais

em consonância nas disposições aplicáveis às instituições sem finalidades lucrativas da ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros e aplicando também a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas nos aspectos não abordados pela ITG 2002.

**NOTA 03 - FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL - RESOLUÇÃO CFC nº 1.330/11 (ITG 2000)**

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em 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 “Diário” da Entidade.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

**NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As políticas contábeis descritas em detalhe abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nas demonstrações contábeis da Entidade.

a) **Caixa e Equivalentes de Caixa** - Os equivalentes de caixa são mantidos pela Entidade com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, uma aplicação financeira normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

b) **Ativo Circulante e Não Circulante** - São apresentados pelo valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Quando aplicável, ativos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.

c) **Passivo Circulante** - Estão demonstrados pelos valores conhecidos e/ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. Quando aplicável, passivos circulantes são registrados em valor presente. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.

d) **Imobilizado** - Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição.

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Valores em Reais

e) **Prazos** - Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

f) **Despesas e as Receitas** - Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

g) **Estimativas Contábeis** - A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis.

### NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A conta “Caixa” registra o saldo da movimentação diária, de acordo com o boletim do último dia útil do referido exercício social. A conta “Bancos Conta Movimento” representa o somatório dos saldos das diversas contas correntes, todas devida e regularmente conciliadas. E a conta de “Aplicações Financeiras” registra os valores que se encontram aplicados nas Instituições Financeiras devidamente autorizadas pelo BACEN.

<u>Caixa e Equivalentes de Caixa</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	2.322,52	4.465,18
<b>Total de Caixa Fundo Fixo</b>	<b>2.322,52</b>	<b>4.465,18</b>
<b>Bancos Conta Movimento</b>		
Banco Bradesco - BCN Ag. 3060 C/C 6.418-1	1,00	1,00
Banco Bradesco Agência 3060 C/C 19.224-4	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 192227-9	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 19.226-0	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 56427-6	374,66	359,70
Banco Bradesco C/C 19228-7	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 19225-2	89,85	81,00
Banco Bradesco C/C 11.869-9	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 5113-6	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 06412-2	1,00	0,00
Banco Bradesco C/C 06435-1	1,00	0,00
<b>Total de Bancos Conta Movimento</b>	<b>473,51</b>	<b>447,70</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>		
Banco Bradesco C/A 19226-0	2.910.265,18	0,00
Banco Bradesco FICFIRF Brilhante C/A 56417-4	0,00	50,03
Banco Bradesco FICFIRF Brilhante C/A 5113-6	0,00	51,50
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19227-9	618,77	220,78
Banco Bradesco FICFI DI ESPECIAL C/A 06412-2	0,00	2.012.196,75
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 8808-0	90.833,22	0,00
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 8807-2	21.349,00	0,00
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 6418-1	86.497,41	104.635,92
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19228-7	1.848,34	60.020,95
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19226-0	574,10	6.595,94
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 5113-6	33.366,95	7.421,33
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19225-2	10.068,27	19.109,75
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 11869-9	372,88	189,09
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19224-4	12.495,20	151,90
<b>Total em Aplicações Financeiras</b>	<b>3.168.289,32</b>	<b>2.210.643,94</b>
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>3.171.085,35</b>	<b>2.215.556,82</b>

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Valores em Reais

### NOTA 6 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Os valores registrados nesta conta, são oriundos de Adiantamento à Funcionários e à Terceiros, provisionados na data de fechamento do balanço que serão liquidados em 2020.

Outros Ativos Circulantes	2019	2018
Adiantamentos à Funcionários	54.044,55	52.725,72
Adiantamentos à Terceiros	22.808,03	70.732,76
<b>Total de Outros Ativos Circulantes</b>	<b>76.852,58</b>	<b>123.458,48</b>

### NOTA 7 – ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção. A Entidade está fazendo o levantamento individual do seu imobilizado e intangível, para fins de revisão da vida útil, e aplicação da taxa de depreciação de acordo com a vida útil.

Imobilizado	2019						2018
	TX de Depreciação	Custo	Adições	Baixas	Depreciação do Período	Valor Líquido	Valor Líquido
Móveis e Utensílios	10%	140.056,20	2.133,90		0	142.190,10	140.056,20
Máquinas e Equipamentos	10%	33.293,40			0	33.293,40	33.293,40
Instalações	10%	141.273,40			0	141.273,40	141.273,40
Computadores e Periféricos	20%	68.579,50			0	68.579,50	68.579,50
Biblioteca	10%	2.204,80			0	2.204,80	2.204,80
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	10%	41.942,14			0	41.942,14	41.942,14
Veículos	20%	98.922,11			0	98.922,11	98.922,11
<b>Total das rubricas</b>		<b>526.271,55</b>				<b>528.405,45</b>	<b>526.271,55</b>

  

Intangível	2019						2018
	TX de Depreciação	Custo	Adições	Baixas	Depreciação do Período	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes	10%	1.639,00			0	1.639,00	1.639,00
<b>Total das rubricas</b>		<b>1.639,00</b>				<b>1.639,00</b>	<b>1.639,00</b>

### NOTA 8 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas no curto prazo referem-se a obrigações correntes demonstradas conforme abaixo:

Obrigações Trabalhistas	2019	2018
Salários a Pagar de Projetos	33.092,56	32.579,43
<b>Total de Obrigações Trabalhistas</b>	<b>33.092,56</b>	<b>32.579,43</b>

### NOTA 9 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Correspondem aos registros de valores relativos aos encargos sociais e impostos sobre a folha de pagamento e de serviços de terceiros contratados pela Entidade que apenas repassa aos Órgãos Governamentais.

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Valores em Reais

<b>Obrigações Sociais</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
FGTS a Recolher	9.788,75	9.655,81
Pis sobre Folha de Pagamento	1.234,49	1.218,22
INSS	3.714,08	0,00
INSS a recolher	0,00	77,55
INSS a recolher Projetos	3.417,30	3.672,44
<b>Total de Obrigações Sociais</b>	<b>18.154,62</b>	<b>14.624,02</b>

**NOTA 10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

Correspondem aos registros de valores relativos às obrigações tributárias, conforme demonstrados abaixo:

<b>Obrigações Tributárias</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
IR a Recolher - Projeto	2.993,78	0,00
IR a Recolher - Administrativo	7.311,00	8.501,75
IR a Recolher - Pessoa Jurídica	33,28	18,00
IR a Recolher - Pessoa Física	0,00	610,48
PIS/COFINS/CSLL de Terceiros	119,45	55,80
<b>Total de Obrigações Tributárias</b>	<b>10.457,51</b>	<b>9.186,03</b>

**NOTA 11 – OBRIGAÇÕES A PAGAR**

Correspondem aos registros de valores relativos à outras obrigações a pagar, cujo vencimento se dá no exercício seguinte.

<b>Obrigações a Pagar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Serviços de Terceiros a Pagar	1.693,33	1.126,20
<b>Total de Obrigações a Pagar</b>	<b>1.693,33</b>	<b>1.126,20</b>

**NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O Patrimônio Líquido da Entidade, no valor de R\$ 3.714.584,36 (R\$ 2.809.410,17 em 2018) compreende o somatório dos resultados de período anteriores, e mais o resultado do período que foi de R\$ 905.174,19 (R\$ 1.285.188,26 em 2018). O resultado do período será incorporado ao Patrimônio Social, após aprovação das contas pelo Conselho Fiscal, e registro em Ata de Assembleia, conforme preceitua a Resolução 1.409/2012 – Entidades Sem Fins Lucrativos.

**NOTA 13 – RECEITA OPERACIONAL**

Durante o exercício de 2019, a entidade recebeu doações de pessoas físicas e jurídicas, as quais foram reconhecidas como receita no resultado do período, bem como executou serviços oriundos de convênios.

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
Valores em Reais

<b>Receitas Operacionais</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Doações de Pessoa Jurídica	2.376.843,78	2.335.627,96
Doações de Pessoa Física	2.000,00	46.537,00
Repasse de Convênio	630.775,86	258.786,00
<b>Total de Receitas Operacionais</b>	<b>3.009.619,64</b>	<b>2.640.950,96</b>

**NOTA 14 - CUSTOS DO ATENDIMENTO GRATUITO**

O Instituto Trilho atuou no segmento de educação em parceria com a Secretaria de Educação do Município do Rio de Janeiro, atendendo 100 alunos de 2 a 5 anos e 11 meses, em regime de creche – Educação Infantil – período integral. Os custos do atendimento gratuito estão detalhados abaixo:

<b>Custo do Atendimento Gratuito</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Insumos	5.369,68	9.160,82
Manutenção e Reparos	22.530,00	-
Serviços Prestados - PJ	27.231,59	77.143,70
Alimentação e Material Didático	112.636,42	100.071,81
Outros Custos	152.207,15	49.205,83
<b>Total</b>	<b>319.974,84</b>	<b>235.582,16</b>

**NOTA 15 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA**

A Entidade é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “c” e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 12.101/2009 e Decreto nº 8.242/2014.

A Entidade é uma Entidade Beneficente de Assistência Social é detentora do CEBAS, e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei nº 12.101/2009, cumpre os seguintes requisitos:

- Não percebe a seus diretores, conselheiros, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos (art. 5 do Estatuto Social);
- Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;



## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis** **Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

**Valores em Reais**

- Não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
- Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas;
- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

### **NOTA 16 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA**

Em atendimento à ITG 2002, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12 sobre entidades sem fins lucrativos, a entidade demonstra a seguir o montante de renúncia fiscal apurado, caso a obrigação devida fosse. Para as principais contribuições, foram considerados os cálculos estimados de renúncia fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

No exercício de 2019 a Entidade usufruiu do total de R\$ 285.058,73 de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros da Previdência Social. Tais recursos foram totalmente revertidos nos projetos e programas assistenciais do Instituto.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Isenção de INSS Patronal e Terceiros	269.529,49	285.058,73
	<u><u>269.529,49</u></u>	<u><u>285.058,73</u></u>

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
Valores em Reais

**NOTA 17- COBERTURA DE SEGUROS**

Para atender medidas preventivas, a Entidade adota política de contratar cobertura de seguros, conforme demonstrado acima, para os seus ativos.

<b>Nome da Seguradora</b>	<b>Descrição</b>	<b>Coberturas</b>	<b>Valor Segurado</b>
Bradesco Seguros	Prédio/Casa Matriz	Incêndio/Raio/Explosão +Danos Elétricos/Roubo e Equipamentos Eletrônicos	480.000,00
Bradesco Seguros	Prédio/Casa Creche	Incêndio/Raio/Explosão +Danos Elétricos/Roubo e Equipamentos Eletrônicos	445.000,00
Porto Seguro	Acidentes Pessoais Coletivos	Morte e Invalidez por Acidente e Despesas Médicas	30.000,00
Generalli	Seguro de Vida Funcionários	Morte e Invalidez Permanente	1.226.400,00

**NOTA 18– DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/2010, de 17/09/2010, que aprovou a NBC T 3.8 alterada pela NBC TG (R2) de 11 de abril 2014– Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o INDIRETO.

**19 – DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DO MÍNIMO DE BOLSAS INTEGRAIS**

Em conformidade com o artigo 15 da Lei Nº 12.101/09 e artigo 13 do Decreto Nº 8.242/14, a Entidade ofereceu bolsas educacionais integrais para alunos com perfil socioeconômico de acordo com as disposições da lei.

A instituição de ensino presta serviços educacionais integralmente gratuitos, não havendo cobrança de mensalidades/anuidades. Desta forma, todos os alunos matriculados são considerados e atendem o público alvo estabelecido pela lei 12.101/09 e devido este fato cumprem a proporção estabelecida pelo art. 13 da referida lei, conforme demonstração abaixo:

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
Valores em Reais

<b>EDUCAÇÃO BASICA EM 31/12/2019</b>	<b>QUANTIDADE</b>
Total de alunos matriculados	100
(-) Alunos bolsistas integrais (100%) - Lei 12.101/09	100
Alunos pagantes	0
Quantidade mínima a ser garantida com perfil socioeconômico	20
<b>Alunos considerados para cumprimento da obrigação 1/5.</b>	<b>100</b>

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019.

**Olavo Egydio Monteiro de Carvalho**  
Presidente  
CPF: 007.260.107-82

**Vitor Nogueira Orçal**  
Contador  
CRC - RJ 102265/O-0