

Demonstrações Contábeis

INSTITUTO TRILHO

31 de dezembro de 2020 e 2019

com Relatório do Auditor Independente

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, 23 de setembro de 2021.

Aos Conselheiros e Administradores da

Instituto Trilho

A/C: Olavo Egydio Monteiro de Carvalho

Rua Almirante Alexandrino, 1662
Santa Teresa – Rio de Janeiro/RJ
Cep.: 20.241-263

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezados Senhores,

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S^a., o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 do **INSTITUTO TRILHO**, e respectivas Demonstrações Contábeis devidamente auditadas.

Atenciosamente,

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS

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

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

SUMÁRIO

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

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

INSTITUTO TRILHO

CNPJ: 02.287.214/0001-16

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

Examinamos as demonstrações contábeis da **INSTITUTO TRILHO** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, 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 2020, 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 as Demonstrações Contábeis

A Entidade não possui controle físico individual sobre o Imobilizado do Grupo Ativo Não Circulante que totaliza o valor de R\$ 476.464,53. As depreciações e amortizações, do saldo histórico, foram calculadas na base do saldo contábil de abertura do exercício de 2020. 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 1.292/2010 – NBC TG 01 (R4) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e a revisão da vida útil econômica desses bens em atendimento à Resolução CFC nº 1.177/2009 – NBC TG 27 (R3).

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.

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 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.

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.

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

- 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.
- 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, 23 de setembro de 2021.

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

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

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 9/23/2021 2:16:15 PM -03:00

VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 42C5E-94EE2-E92E2-EA06A

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/42C5E-94EE2-E92E2-EA06A>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	2020	2019 (Reapresentado)	2019		Nota	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Ativo					Passivo				
Circulante					Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.171.342,90	3.171.085,35	3.171.085,35	Obrigações Trabalhistas	10	-	33.092,56	33.092,56
Caixa	5	280,90	2.322,52	2.322,52	Obrigações Sociais	11	16.452,84	18.154,62	18.154,62
Bancos Conta Movimento	5	17,38	473,51	473,51	Obrigações Tributárias	12	11.197,72	10.457,51	10.457,51
Aplicações Financeiras	5	4.171.044,62	3.168.289,32	3.168.289,32	Provisões Sociais	13	135.880,00	133.580,60	-
					Obrigações a Pagar		-	1.693,33	1.693,33
					Subvenções a Realizar	8	270.053,84	595.644,27	-
Outros Ativos Circulantes		318.598,00	673.724,10	76.852,58					
Adiantamentos Concedidos	6	76.198,44	76.852,58	76.852,58					
Subvenções a Receber	7	242.399,56	596.871,52	-					
Total do Ativo Circulante		4.489.940,90	3.844.809,45	3.247.937,93	Total do Passivo Circulante		433.584,40	792.622,89	63.398,02
Não Circulante					Patrimônio Líquido	14			
Imobilizado (Custo)	9	542.984,51	528.405,45	528.405,45	Patrimônio Social		1.285.188,26	-	-
Depreciação Acumulada	9	(68.158,98)	1.639,00	1.639,00	Superávit Acumulado		2.297.042,75	2.809.410,17	2.809.410,17
Intangível	9	1.639,00	1.639,00	1.639,00	Superávit do Período	15	950.590,02	772.820,84	905.174,19
Total do Ativo Não Circulante		476.464,53	530.044,45	530.044,45	Total do Patrimônio Líquido		4.532.821,03	3.582.231,01	3.714.584,36
Total do Ativo		4.966.405,43	4.374.853,90	3.777.982,38	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		4.966.405,43	4.374.853,90	3.777.982,38

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro - RJ, 31 de dezembro de 2020.

Olavo Egydio Monteiro de Carvalho
 Presidente
 CPF: 007.260.107-82

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

Demonstração do Resultado do Período

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Receitas Operacionais	16	3.118.340,52	3.010.846,89	3.009.619,64
Doações de Pessoa Jurídica		2.558.533,73	2.376.843,78	2.376.843,78
Doações de Pessoa Física		8.730,00	2.000,00	2.000,00
Receita com Convênio		514.679,77	632.003,11	630.775,86
Trabalho Voluntário	20	36.397,02	-	-
Custos dos Serviços e Atividades		(962.500,81)	(1.143.185,77)	(1.009.605,17)
(-) Custos do Atendimento Gratuito		(962.500,81)	(1.143.185,77)	(1.009.605,17)
Custo com Projeto e Atividades	17	(165.253,77)	(319.974,84)	(319.974,84)
Custo de Pessoal		(282.567,27)	(689.630,33)	(689.630,33)
Custos Com Convênio Prefeitura		(514.679,77)	(133.580,60)	-
Receita Operacional Líquida		2.155.839,71	1.867.661,12	2.000.014,47
Despesas Operacionais		(1.281.064,26)	(1.354.177,07)	(1.354.177,07)
(-) Despesas Operacionais		(1.281.064,26)	(1.354.177,07)	(1.354.177,07)
Despesas com Pessoal e Encargos		(664.528,96)	(630.488,69)	(630.488,69)
Despesas com Pessoa Jurídica		(345.043,64)	(433.156,83)	(433.156,83)
Despesas Administrativas		(235.094,64)	(290.531,55)	(290.531,55)
Trabalho Voluntário	20	(36.397,02)	-	-
Superávit Antes do Resultado Financeiro		874.775,45	513.484,05	645.837,40
Receita (Despesa) Financeira		75.814,57	259.336,79	259.336,79
(+) Receitas Financeiras		92.329,02	287.541,25	287.541,25
(-) Despesas Financeiras		(16.514,45)	(28.204,46)	(28.204,46)
Superávit do Período		950.590,02	772.820,84	905.174,19

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro - RJ, 31 de dezembro de 2020.

Olavo Egydio Monteiro de Carvalho
Presidente
CPF: 007.260.107-82

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

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
Saldo em 31 de dezembro de 2018	1.524.221,91	1.285.188,26	2.809.410,17
Pela Incorporação do Resultado de 2018	1.285.188,26	(1.285.188,26)	-
Resultado do Período de 2019 (reapresentado)	-	772.820,84	772.820,84
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.809.410,17	772.820,84	3.582.231,01
Pela Incorporação do Resultado de 2019	772.820,84	(772.820,84)	-
Resultado do Período de 2020	-	950.590,02	950.590,02
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.582.231,01	950.590,02	4.532.821,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro - RJ, 31 de dezembro de 2020

Olavo Egydio Monteiro de Carvalho
Presidente
CPF: 007.260.107-82

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Fluxo De Caixa Das Atividades Operacionais			
Superávit do Período	950.590,02	772.820,84	905.174,19
Ajustes por:			
Depreciação	68.158,98	-	-
Provisões Sociais	2.299,40	133.580,60	-
Resultado do Período Ajustado	1.021.048,40	906.401,44	905.174,19
Varição nos Ativos Operacionais Circulantes e Não Circulantes	355.126,10	46.605,90	46.605,90
Subvenções a Receber	354.471,96	-	-
Adiantamento Concedidos	654,14	46.605,90	46.605,90
Varição nos Passivos Operacionais Circulantes e Não Circulantes	(361.337,89)	4.655,09	5.882,34
Obrigações Trabalhistas	(33.092,56)	513,13	513,13
Obrigações Sociais	(1.701,78)	3.530,60	3.530,60
Obrigações Tributárias	740,21	1.271,48	1.271,48
Obrigações a Pagar	(1.693,33)	567,13	567,13
Subvenções a Realizar	(325.590,43)	(1.227,25)	-
Fluxo de Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais	1.014.836,61	957.662,43	957.662,43
Fluxo De Caixa Das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Bens do Imobilizado	(14.579,06)	(2.133,90)	(2.133,90)
Fluxo de Caixa Consumido pelas Atividades de Investimentos	(14.579,06)	(2.133,90)	(2.133,90)
Varição de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.000.257,55	955.528,53	955.528,53
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	3.171.085,35	2.215.556,82	2.215.556,82
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	4.171.342,90	3.171.085,35	3.171.085,35
Varição Ocorrida no Período	1.000.257,55	955.528,53	955.528,53

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro - RJ, 31 de dezembro de 2020

Olavo Egydio 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 2020 e 2019

Valores expressos 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 1.340/2019 – 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 a 20.11.2020, conforme Portaria nº 1.177 de 17.11.2017 – publicada no DOU em 20.11.2017. O Certificado encontra-se “em renovação” sob processo nº 2300002843202064, protocolado tempestivamente em 11 de novembro de 2020.

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 2020 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, 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 3 – FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL – RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/2011 (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, e transmitidas através da ECD (Escrituração Contábil Digital) à Receita Federal do Brasil (RFB) via digital, sendo dispensada a sua autenticação de acordo com o parágrafo único, artigo 6º da IN RFB nº 2.003, de 18 de janeiro de 2021.

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 ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas previstas em lei tributária. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

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.

Caixa e Equivalentes de Caixa	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Caixa	280,90	2.322,52	2.322,52
Total de Caixa Fundo Fixo	280,90	2.322,52	2.322,52
Bancos Conta Movimento			
Banco Bradesco - BCN Ag. 3060 C/C 6.418-1	1,00	1,00	1,00
Banco Bradesco Agência 3060 C/C 19.224-4	1,00	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 192227-9	1,00	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 19.226-0	1,00	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 56427-6	1,00	374,66	374,66
Banco Bradesco C/C 19228-7	1,00	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 19225-2	8,38	89,85	89,85
Banco Bradesco C/C 11.869-9	1,00	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 5113-6	1,00	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 8807-2	0,00	1,00	1,00
Banco Bradesco C/C 8808-0	1,00	1,00	1,00
Total de Bancos Conta Movimento	17,38	473,51	473,51
Aplicações Financeiras			
Banco Bradesco CDB - C/A 6418	1.099,01	2.910.265,18	2.910.265,18
Banco Bradesco FICFIRF Brilhante C/A 56417-4	49.352,69	0,00	0,00
Banco Bradesco FICFIRF Brilhante C/A 19227-9	53.160,17	0,00	0,00
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19227-9	103,35	618,77	618,77
Banco Bradesco CDB C/A 5113-6	3.971.720,62	0,00	0,00
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 8808-0	34.465,92	90.833,22	90.833,22
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 8807-2	0,00	21.349,00	21.349,00
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 6418-1	55.626,45	86.497,41	86.497,41
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19228-7	209,73	1.848,34	1.848,34
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19226-0	120,57	574,10	574,10
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 5113-6	0,00	33.366,95	33.366,95
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19225-2	0,00	10.068,27	10.068,27
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 11869-9	337,82	372,88	372,88
Banco Bradesco Invest Fácil C/A 19224-4	4.848,29	12.495,20	12.495,20
Total em Aplicações Financeiras	4.171.044,62	3.168.289,32	3.168.289,32
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	4.171.342,90	3.171.085,35	3.171.085,35

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS

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

Adiantamentos Concedidos	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Adiantamentos à Funcionários	66.336,66	54.044,55	54.044,55
Adiantamentos à Terceiros	9.861,78	22.808,03	22.808,03
Total de Adiantamentos Concedidos	76.198,44	76.852,58	76.852,58

NOTA 7 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A RECEBER

Valores a receber referente ao termo de fomento nº 08/2019 firmado com a Secretaria Municipal de Educação com renovação prevista para fevereiro de 2022. Este termo de fomento está registrado na contabilidade conforme Resolução CFC Nº 1.305/2010.

Subvenções a Receber	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Convênio Prefeitura Nº 08/2019	242.399,56	596.871,52	0,00
Total de Subvenções a Receber	242.399,56	596.871,52	0,00

NOTA 8 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

Em atendimento as normas contábeis aplicáveis a instituições sem fins lucrativos, Resolução CFC nº 1.305/2010 e 1.402/2012, registra-se nessa rubrica os projetos que terão a sua execução subvencionada no decorrer do ano seguinte.

Subvenções a Realizar	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Convênio Prefeitura Nº 08/2019	216.578,78	595.644,27	0,00
Projeto Toque de Mão Lei - ISS Rio Janeiro	53.475,06	0,00	0,00
Total de Subvenções a Realizar	270.053,84	595.644,27	0,00

NOTA 9 – 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	2020						2019
	TX de Depreciação	Custo	Adições	Baixas	Depreciação do Período	Valor Líquido	Valor Líquido
Móveis e Utensílios	10%	142.190,10	2.694,58	-	14.421,09	130.463,59	142.190,10
Máquinas e Equipamentos	10%	33.293,40	5.250,00	-	3.591,90	34.951,50	33.293,40
Instalações	10%	141.273,40	5.000,00	-	14.502,39	131.771,01	141.273,40
Computadores e Periféricos	20%	68.579,50	1.634,48	-	13.961,04	56.252,94	68.579,50
Biblioteca	10%	2.204,80	-	-	220,44	1.984,36	2.204,80
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	10%	41.942,14	-	-	1.677,72	40.264,42	41.942,14
Veículos	20%	98.922,11	-	-	19.784,40	79.137,71	98.922,11
Total das rubricas		528.405,45	14.579,06		-68.158,98	474.825,53	528.405,45

Intangível	2020						2019
	TX de Depreciação	Custo	Adições	Baixas	Depreciação do Período	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes	10%	1.639,00	-	-	-	1.639,00	1.639,00
Total das rubricas		1.639,00				1.639,00	1.639,00

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

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

Obrigações Trabalhistas	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Salários a Pagar de Projetos	0,00	33.092,56	33.092,56
Total de Obrigações Trabalhistas	0,00	33.092,56	33.092,56

NOTA 11 – 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.

Obrigações Sociais	2020	2019 (Reapresentado)	2019
FGTS a Recolher	9.234,49	9.788,75	9.788,75
Pis sobre Folha de Pagamento	969,26	1.234,49	1.234,49
INSS	3.363,22	3.714,08	3.714,08
INSS a recolher Projetos	2.885,87	3.417,30	3.417,30
Total de Obrigações Sociais	16.452,84	18.154,62	18.154,62

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

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

Obrigações Tributárias	2020	2019 (Reapresentado)	2019
IR a Recolher - Projeto	3.121,21	2.993,78	2.993,78
IR a Recolher - Administrativo	7.985,80	7.311,00	7.311,00
IR a Recolher - Pessoa Jurídica	18,00	33,28	33,28
PIS/COFINS/CSLL de Terceiros	72,71	119,45	119,45
Total de Obrigações Tributárias	11.197,72	10.457,51	10.457,51

NOTA 13 – PROVISÕES SOCIAIS

Correspondem aos registros de valores relativos às provisões de férias e 13º salário, conforme demonstrados abaixo:

Provisões Sociais	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Provisão de Férias	135.880,00	133.580,60	0,00
Total de Provisões Sociais	135.880,00	133.580,60	0,00

NOTA 14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da Entidade, no valor de R\$ 4.532.821,03 (R\$ 3.582.231,01 em 2019 reapresentado) compreende o somatório dos resultados de período anteriores, e mais o resultado do período que foi de R\$ 950.590,02 (R\$ 772.820,84 em 2019 reapresentado). 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 CFC nº 1.409/2012 – Entidades Sem Fins Lucrativos.

NOTA 15 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Os valores correspondentes relativos ao balanço patrimonial do exercício de 2019, originalmente apresentado nas demonstrações contábeis deste exercício, está sendo reapresentado no presente exercício em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa (IAS 8) e Retificação de Erro e CPC 26(R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis (IAS 1).

No exercício de 2020 ocorreram ajustes nos saldos das seguintes contas, a saber:

	2019 Reapresentado	Ajuste	2019
Ativo Circulante			
Subvenções a Receber	596.871,52	596.871,52	-
Passivo Circulante			
Provisões Sociais	(133.580,60)	(133.580,60)	-
Subvenções a Realizar	(595.644,27)	(595.644,27)	-
Superávit do Período	772.820,84	(132.353,35)	905.174,19

NOTA 16 – RECEITA OPERACIONAL

Durante o exercício de 2020, 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.

	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Receitas Operacionais			
Doações de Pessoa Jurídica	2.558.533,73	2.376.843,78	2.376.843,78
Doações de Pessoa Física	8.730,00	2.000,00	2.000,00
Repasse de Convênio	514.679,77	632.003,11	630.775,86
Trabalho Voluntário	36.397,02	0,00	0,00
Total de Receitas Operacionais	3.118.340,52	3.010.846,89	3.009.619,64

NOTA 17 - CUSTOS DO ATENDIMENTO GRATUITO

O Instituto Trilho atua 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:

	2020	2019 (Reapresentado)	2019
Custo do atendimento Gratuito			
Insumos	21.575,59	5.369,68	5.369,68
Manutenção e Reparos	3.406,43	22.530,00	22.530,00
Serviços Prestados - PJ	9.200,00	27.231,59	27.231,59
Alimentação e Material Didático	122.826,75	112.636,42	112.636,42
Outros Custos	8.245,00	152.207,15	152.207,15
Total de Custo do Atendimento Gratuito	165.253,77	319.974,84	319.974,84

NOTA 18 – 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;
- 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 19 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

Em atendimento à ITG 2002, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/2012 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 2020 a Entidade usufruiu do total de R\$ 278.797,29 de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros da Previdência Social. Tais recursos foram totalmente revertidos nos projetos e programas assistenciais do Instituto.

	2020	2019
Isenção de INSS Patronal e Terceiros	278.797,29	285.058,73
	278.797,29	285.058,73

NOTA 20 – SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

Atendendo a ITG 2002 (R1), o trabalho voluntário dos integrantes da Diretoria Executiva em exercício de suas funções, foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Os registros foram realizados em contas de receita e despesa no valor total de R\$ 36.397,02.

	2020	2019
Receita de Serviço Prestado Voluntários	36.397,02	-
Despesa com Serviço Voluntário	(36.397,02)	-
	-	-

NOTA 21 - COBERTURA DE SEGUROS

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

Nome da Seguradora	Descrição	Coberturas	Valor Segurado
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 22 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método, na elaboração do Fluxo de Caixa, que a Entidade optou foi o INDIRETO.

NOTA 23 – DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DO MÍNIMO DE BOLSAS INTEGRAIS

Em conformidade com o artigo 15 da Lei nº 12.101/2009 e artigo 13 do Decreto nº 8.242/2014, 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 nº 12.101/2009 e devido este fato cumprem a proporção estabelecida pelo art. 13 da referida lei, conforme demonstração abaixo:

EDUCAÇÃO BASICA EM 31/12/2020	QUANTIDADE
Total de alunos matriculados	100
(-) Alunos bolsistas integrais (100%) - Lei nº 12.101/2009	100
Alunos pagantes	0
Quantidade mínima a ser garantida com perfil socioeconômico	20
Alunos considerados para cumprimento da obrigação 1/5.	100

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2020.

Olavo Egydio Monteiro de Carvalho
Presidente
CPF: 007.260.107-82

Vitor Nogueira Orçai
Contador
CRC - RJ 102265/O-0