



Riosolidário - Obra Social do Rio de Janeiro
Demonstrações Contábeis
Exercício - 2018

Riosolidário - Obra Social do Rio de Janeiro

CNPJ: 00.517.666/0001-11

Balanco Patrimonial - ITG 2002

Exercício: 2018



ATIVO

Nota

Circulante

Caixa e Equivalentes de Caixa

1

Caixa	3.711,87
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição	103,00
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição	160,70
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição	269.401,29
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição	2.985.100,18
Poupanças - Recursos com Restrição	3.429.695,83
Adiantamentos a Empregados	285.226,44
Impostos a Recuperar / Compensar	-
Outros Ativos Curto Prazo	4.306,64

Imobilizado

Bens Próprios sem Restrição	244.608,46
Bens com Restrição	528.445,59
(-) Depreciação Acumulada	-617.479,43

Total do Ativo

7.133.280,57

PASSIVO

Circulante

Obrigações com Empregados	5.906,63	
Obrigações Sociais	103.342,79	
Obrigações Tributárias	-	
Recursos de Convênios em Execução	7	849.166,50
Outras Contas a Pagar - Curto Prazo	12	11.976,00
Outros Passivos Circulantes	-	

Não Circulante

Outras Contas a Pagar - Longo Prazo	139.720,00
-------------------------------------	------------

Patrimônio Líquido

10

Patrimônio Social	
Outras Contas do Patrimônio Líquido	6.227,78
Superávit ou Déficit Acumulado	6.016.940,87

Total do Passivo

7.133.280,57

Riosolidário - Obra Social do Rio de Janeiro

CNPJ: 00.517.666/0001-11

Demonstração do Resultado do Exercício - ITG 2002

Exercício: 2018

**RECEITAS OPERACIONAIS**

	Nota	
Com Restrição	6	
Programa (Atividades) de Assistência Social e Educação		9.797.005,52
Rendimentos Financeiros		186.535,77
Sem Restrição	6	
Contribuições e Doações Voluntárias		533.388,27
Ganhos na Vendas Bens		0,00
Rendimentos Financeiros		3.206,26
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		
Com Programas (Atividades)		
Educação e Assistência Social	8.2	-7.655.559,97
Prestação de Contas Convênios		-240.626,36
RESULTADO BRUTO		2.623.949,49

DESPESAS OPERACIONAIS

Administrativas	8.1	
Despesas com pessoal		-267.649,55
Despesas Administrativas Gerais		-624.935,06
Outras despesas/receitas operacionais		-184.690,87
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)		0,00
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		1.546.674,01

Riosolidário - Obra Social do Rio de Janeiro

CNPJ: 00.517.666/0001-11

Fluxo de Caixa - ITG 2002

Exercício: 2018



Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Recursos Recebidos

Entidades Governamentais	9.749.239,92
Entidades Privadas	333.636,45
Doações e Contribuições Voluntárias	199.779,72
Próprias	0,00
Rendimentos Financeiros	189.742,32
Outros	42.308,13

Pagamentos Realizados

(-) Aquisição de bens e Serviços – Programas (Atividades) Executados	-7.996.429,83
(-) Prestação de Contas - Projetos (Dev. De Recursos)	-1.564.188,58
(-) Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo	-286.933,70
(-) Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-10.904,02
(-) Outros Pagamentos	-601.982,66

(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais **54.267,75**

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Recursos Recebidos pela Venda de Bens	0,00
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	0,00
(-) Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	-8.194,85

(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento **-8.194,85**

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

Recebimentos de Empréstimos	0,00
Outros Recebimentos por Financiamentos	0,00
(-) Pagamentos de Empréstimos	0,00
(-) Pagamentos de Arrendamento Mercantil	0,00

(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento **0,00**

(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa **46.072,90**

Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período **6.642.099,97**

Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período **6.688.172,87**

Riosolidário - Obra Social do Rio de Janeiro

CNPJ: 00.517.666/0001-11

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - ITG 2002

Exercício: 2018



	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit/Déficit Acumulado	Total do Patrimônio Social
Saldos iniciais em 31/12/2017	0,00	5.132,94		4.465.163,77	4.470.296,71
Movimentação do Período					
					Nota
Superávit/Déficit do Período				1.546.674,01	1.546.674,01
Ajustes de Exercícios Anteriores				5.103,09	5.103,09
Recursos de Superávit com Restrição					0,00
Outras Movimentações do Patrim. Social		1.094,84			1.094,84
Saldos finais em 31/12/2018	0,00	6.227,78	0,00	6.016.940,87	6.023.168,65

RIOSOLIDÁRIO OBRA SOCIAL DO RIO DE JANEIRO

CNPJ: 00.517.666/0001-11

Endereço: Travessa Euricles de Matos, 17

Laranjeiras - Rio de Janeiro – RJ



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2018.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O RIOSOLIDÁRIO – Obra Social do Rio de Janeiro foi constituído em 31 de março de 1995 como pessoa jurídica de direito privado, sob a forma de associação civil, sem fins lucrativos.

A Entidade está sediada na cidade do Rio de Janeiro e desde 25 de novembro de 2008 é considerada de Utilidade Pública Federal.

Anualmente a Entidade é obrigada a prestar contas ao Ministério da Justiça e, somente assim possui a aprovação da certidão de Utilidade Pública Federal para o próximo período fiscal. Por ser considerada de Utilidade Pública Federal, a Entidade é imune de recolhimento de impostos de acordo com o artigo 150 da Constituição Federal.

O RIOSOLIDÁRIO tem como missão unir esforços do Estado, da sociedade civil e da iniciativa privada para o desenvolvimento de projetos de responsabilidade social. Para isso destina-se às seguintes atividades:

- Proporcionar condições adequadas ao bem-estar da criança em situação de risco social, oferecendo educação infantil em creches, com acompanhamento nutricional e ações preventivas em todas as áreas relacionadas ao instituto familiar.

- Desenvolver ações buscando alternativas para a inclusão social de adolescentes com vulnerabilidade social em conflito com a Lei.

- Apoiar e desenvolver ações de promoção de saúde, cultura, esporte e lazer em benefício da população do Estado do Rio de Janeiro.

- Prevenir e combater a violência doméstica e todo tipo de discriminação.

- Promover a ética, a paz, a cidadania, os direitos humanos, a democracia, o respeito a diversidade humana e outros valores.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 - Base de Preparação

A emissão das informações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade em 12 de março de 2019.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 – (Entidade sem finalidade de lucros, norma que regulamenta a contabilidade das entidades do Terceiro Setor), além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

3. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 - Contabilização

Os lançamentos contábeis são realizados obedecendo ao regime da competência.

3.2 - Aplicações Financeiras

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço;

3.3 - Direitos e obrigações

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência;

3.4 - Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, baseado na estimativa de sua vida útil. Os ganhos e as perdas de alienações são

determinados pela comparação dos resultados com seu valor contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

3.5 - Investimentos em empresas coligadas e controladas

A empresa não participa do capital social de outras sociedades.

3.6 - Apuração das Receitas

A Receita da Entidade vinculada a projetos é reconhecida a partir da amortização do passivo registrado pelos adiantamentos financeiros concedidos pelos projetos em que há prestações de contas periódicas. As Receitas sem restrição são reconhecidas diretamente no Resultado.

3.7 - Apuração das Despesas

Os custos com estão segregados por Projetos (custo com pessoal e custos gerais), as despesas com a sede são evidenciadas também com a devida segregação entre pessoal e administrativas gerais.

4. RENÚNCIA FISCAL

4.1 - Tributos Isentos:

A entidade é ISENTA do IRPJ (Imposto de Renda das Pessoas Jurídica) e CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido) conforme art. 15 da Lei 9.532 de 10 de dezembro de 1997. Também é ISENTA da COFINS (Contribuição ao Financiamento da Seguridade Social) conforme inciso X do art. 14 da MP 2158-35/2001. Além disso, conforme art. 150, inciso VI da Constituição Federal de 1988, é vedada a cobrança de impostos pela União, Estados e Municípios sobre o Patrimônio, Renda ou Serviços da Entidade.

4.2 Tributos objeto de renúncia fiscal

Sobre a Receita: PIS - 1,65% - COFINS - 7,6% - ITD - 4,5%

Sobre o Lucro/Superávit: IRPJ - 15% - CSLL - 9%

4.3 - Valores Apurados para Evidenciação da Renúncia Fiscal

Tributos Sobre o Lucro	
Superávit do Período	1.546.674,01
Alíquota dos Tributos (IRPJ/CSLL)	24%
Renúncia Fiscal	371.201,76

Tributos Sobre a Receita	
Receita do Período	10.279.509,46
Alíquota dos Tributos (PIS, COFINS e ITD)	14%
Renúncia Fiscal	1.413.432,55

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa administrativo, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e poupanças. Depositados nos bancos Bradesco e Santander.

CAIXA E EQUIVALENTE CAIXA (SALDOS) - R\$	
Banco Santander	209,15
Banco Bradesco	6.684.251,85
Caixa (espécie)	3.711,87

Durante o exercício de 2018 houve um aumento líquido do valor em caixa e equivalente caixa de R\$ 46.072,90 em relação ao saldo final em 31/12/2017.

6. SUBVENÇÕES E RECURSOS DE PATROCINADORES

A Entidade possui convênios com órgãos estatais e empresas privadas, tendo como principais incentivadores os órgãos citados abaixo:

LOTERJ – LOTERIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO.

A parceria do Riosolidário com a Loteria do Estado do Rio de Janeiro – LOTERJ tem o principal objetivo de coordenar políticas e ações que oferecem condições necessárias para a implantação e o desenvolvimento de programas/projetos de interesse social, prestando assistência às populações carentes e apoio às atividades institucionais.

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO

O presente convênio tem por objeto a concessão de apoio financeiro educacional e nutricional.

PROJETO DUPLA ESCOLA BARRA MANSA / PEUGEOT

Projeto Dupla Escola de Barra Mansa fruto de um Convênio assinado entre RioSolidario, Secretaria de Estado de Educação, PSA Groupe e FIRJAN SENAI-RJ, o projeto foi responsável pela criação de uma escola técnica de eletrotécnica dentro do CIEP 493 – Professora Antonieta Salinas de Castro em Barra Mansa. O RioSolidario é o responsável pela gestão administrativo-financeira do projeto.

PRINCIPAIS RECEITAS COM RESTRIÇÃO (RESULTADO) - R\$	
LOTERJ - CASA ABRIGO/LAR DA MULHER	1.382.705,74
LOTERJ - ESPAÇO DE EDUC. INFANTIL - VILA DO JOÃO	1.416.198,10
LOTERJ - ESPAÇO DE EDUC. INFANTIL - CID. DE DEUS	1.638.244,48
LOTERJ - ESPAÇO DE EDUC. INFANTIL - BATAN	1.913.114,94
PREFEITURA/RJ - ESPAÇO DE EDUC. VILA DO JOÃO	1.626.520,00
PREFEITURA/RJ - ESPAÇO DE EDUC. CIDADE DE DEUS	1.546.852,00
PREFEITURA/RJ - PNAE BATAN	42.586,00
PEUGEOT - DUPLA ESCOLA BARRA MANSA	196.516,54
MINIST. PÚBLICO - CASA ABRIGO / LAR DA MULHER	34.267,72

O RIOSOLIDARIO recebe também **doações voluntárias** de diversos setores, tanto privados quanto de pessoas físicas sempre destinadas ao objeto social da empresa que é a prestação de serviços de assistência social sem nenhuma finalidade lucrativa.

PRINCIPAIS DOADORES PRIVADOS (SEM RESTRIÇÃO) - R\$	
RAFAEL LIPORACE SP	225.000,00
AG. AVERA EVENTOS	10.000,00

Além disso, a Entidade, através das contas de aplicação de curto prazo e poupanças, obtém rendimentos de aplicação financeira CDB, que totalizaram no ano de 2018 os valores abaixo:

RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA R\$	
RENDIMENTOS - COM RESTRIÇÃO	186.535,77
RENDIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	3.206,26

7. RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO

A Receita da Entidade é reconhecida a partir da amortização do passivo registrado pelos adiantamentos financeiros concedidos pelos projetos em que há prestações de contas periódicas.

RECURSOS DE CONVÊNIOS - EM EXECUÇÃO - R\$	
PEUGEOT - CONVÊNIO 030/2015 - DUPLA ESCOLA BARRA	6.971,65
LOTERJ - CONVÊNIO 643/2017 - CASA ABRIGO	239.589,75
LOTERJ - CONVÊNIO 714/2018 - BATAN	215.486,12
LOTERJ - CONVÊNIO 715/2018 - CIDADE DE DEUS	189.516,47
LOTERJ - CONVÊNIO 716/2018 - VILA DO JOÃO	197.602,51

8. CUSTOS E DESPESAS

8.1 - Despesas Administrativas com a Sede do Riosolidário:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS COM PESSOAL - R\$	
SALÁRIOS E ORDENADOS	114.697,31
ENCARGOS (INSS/PIS)	52.926,49
FÉRIAS	7.546,65
VT / VR	58.448,60
OUTROS	34.030,50

DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS - R\$	
MÁQ. E EQUIP. DE REABILITAÇÃO, TERAPIA E SIMILARES	199.920,00
MANUTENÇÃO/CONSERVAÇÃO DE EQUIP. E INSTALAÇÕES	133.696,40
SERVIÇO TERCEIROS PES. JURÍDICA	70.358,61
DESPESAS DIVERSAS	40.000,41
COMBUSTIVES E LUBRIFICANTES	27.677,96
SEGUROS DE BENS	22.831,46
MANUTENÇÃO DE VEICULOS	13.305,00
TELEFONE, INTERNET E TELEVISÃO	12.313,96
ALUGUEL DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	10.432,69
ESTAGIARIOS, BOLSA AUXÍLIO E MENOR APRENDIZ	9.088,80
DEPRECIACÃO DE MÁQUINAS, EQUIP. DE INFORMATICA	7.544,04
DEPRECIACÃO EQUIP. ELETRONICOS	7.293,15
REAJUSTE DE AÇÃO INDENIZATÓRIA	6.688,00
IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS, MUNICIPAIS E ESTADUAIS	6.237,99
DESPESAS BANCARIAS	6.107,99
ALIMENTAÇÃO	5.428,98
CONGRESSOS/PALESTRAS/CURSOS	5.000,00
DESPESAS CARTORIAIS	4.941,70
OUTRAS DESPESAS	36.067,92

8.2 - Custos com os Projetos:

CUSTOS COM PROJETOS - R\$	
CUSTOS COM SALÁRIOS E ENCARGOS	4.877.201,20
CUSTOS GERAIS	2.778.358,77

9. COBERTURA DE SEGUROS

Face à natureza de suas atividades, à descentralização das suas instalações, tendo inclusive atuação em amplas estruturas (além da Sede), a Entidade adota política de contratar cobertura de seguros para veículos e edificações, nos quais destacam-se:

a) Seguro Predial - Casa Abrigo/Lar da Mulher

Valor em Risco Declarado (cobertura) = R\$ 225.000,00

Seguradora: Bradesco Auto/Re Cia de Seguros

Vigência (fim): 15/06/2019

b) Seguro Predial - Creche Vila do João

Valor em Risco Declarado (cobertura) = R\$ 490.000,00

Seguradora: Bradesco Auto/Re Cia de Seguros

Vigência (fim): 01/10/2019

c) Seguro Predial - Creche Cidade De Deus

Valor em Risco Declarado (cobertura) = R\$ 990.000,00

Seguradora: Bradesco Auto/Re Cia de Seguros

Vigência (fim): 01/10/2019

d) Seguro Predial - Espaço de Educação Batan

Valor em Risco Declarado (cobertura) = R\$ 620.000,00

Seguradora: Bradesco Auto/Re Cia de Seguros

Vigência (fim): 01/10/2019

e) Seguro Predial - Sede

Valor em Risco Declarado (cobertura) = R\$ 389.000,00

Seguradora: Bradesco Auto/Re Cia de Seguros

Vigência (fim): 18/06/2019

10. PATRIMÔNIO SOCIAL

10.1 - Ajustes de Exercícios Anteriores

Foram realizados ajustes no exercício de 2018 para acerto de provisões, baixa e inclusão de veículos, entre outros. Destacam-se os ajustes para inclusão dos 2 veículos recebidos por doação: Peugeot Boxer (Placas LLJ 5406 E KPR 7082), além da depreciação. Também foi baixado o veículo Citroem LUB-5208 também com a depreciação do período.

11. RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que a diretoria da entidade, escudada em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de quaisquer naturezas.

12. EVENTOS SUBSEQUENTES

No exercício 2018 foram pagos R\$ 11.448,00, referente processo judicial (pensão indenizatória) nº 0080322-05.200.8.19.0001. Nos próximos anos, até 2031, a Entidade deverá pagar o valor de R\$ 151.696,00 à sra. Diva Augusta Peçanha.

* * *