



**TIPO DE AUDITORIA: CONTÁBIL E FINANCEIRA**  
**PERÍODO: 01/01/2018 A 31/12/2018**  
**ENTIDADE AUDITADA: CENTRO COMUNITÁRIO DA CRIANÇA**  
**CIDADE: CEILÂNDIA-DF**  
**RELATÓRIO Nº.: AUD0006/2019**

**AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CENTRO  
COMUNITÁRIO DA CRIANÇA - CCC**

Brasília-DF, julho de 2019.

## RELATÓRIO DE AUDITORIA



# CENTRO COMUNITÁRIO DA CRIANÇA - CCC

**CNPJ: 01.716.711/0001-20**

Em atendimento ao disposto na cláusula primeira do Contrato de Prestação de Serviços de Auditoria firmado entre o **CENTRO COMUNITÁRIO DA CRIANÇA** e a **AIC AUDITORES ASSOCIADOS S/S LTDA**, com sede na c 01 Lote 1/12 Sala 429 – Taguatinga Trade Center – Taguatinga-DF, CNPJ/MF 14.509.710/0001-56, CF/DF nº 07.592.034/001-80, CRC-DF nº 001392/O, apresentam-se os resultados dos exames realizados nas Demonstrações Contábeis do período de janeiro a dezembro de **2018**.

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos Srs. Diretores,

Examinamos as Demonstrações Financeiras do **CENTRO COMUNITÁRIO DA CRIANÇA**, inscrita no CNPJ sob o nº 01.716.711/0001-20 levantadas em 31/12/2018 e as respectivas Demonstrações De Superávit ou Déficit , balanço patrimonial e Fluxo de Caixa referente ao exercício findo naquela data, elaboradas sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar opinião sobre essas demonstrações contábeis.

A Administração, é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e das demonstrações consolidadas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pelos controles internos tomados como práticas necessárias para subsidiar a elaboração das peças contábeis livres de distorções relevantes, independentemente se causadas por fraude ou erro.

Nossos exames foram efetuados de acordo com as normas de auditoria editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e legislação de regência, e, conseqüentemente, incluíram as provas nos registros contábeis e demais procedimentos de auditoria julgados necessários nas circunstâncias.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referenciadas, elaboradas de acordo com as normas brasileiras de auditoria e representam adequadamente e em todos os aspectos relevantes a



situação financeira e patrimonial do **CENTRO COMUNITÁRIO DA CRIANÇA - CCC**, em 31 de dezembro de 2018. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Brasília-DF, 02 de julho de 2019.

---

**AIC Auditores Associados S/S Ltda.**  
***Carlos Antônio Lira e Silva - CRC-DF 11.705***  
***Auditor Independente***

## 1. Introdução

O presente relatório de auditoria tem por objetivo emitir um parecer técnico fundamentado em exames e testes de evidências nas demonstrações contábeis e documentação financeira produzida pelo Centro Comunitário da Criança no período de janeiro a dezembro de 2018.

Os referidos exames foram orientados, segundo as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas aos procedimentos de auditoria, também levou-se em consideração a doutrina contábil e demais procedimentos técnicos e legais aplicáveis ao tipo jurídico da entidade auditada.

## 2. Da Instituição

### 2.1 Da denominação e atividades

A Centro Comunitário da Criança – CCC, sob o nº. 01.716.711/0001-20, com sede na EQNP 09/13, Área Especial B e D, Setor P Norte, Ceilândia Norte-DF, foi fundada em 1986, conforme se depreende de seus atos constitutivos devidamente registrados no 3º Ofício de Registro de Pessoa Jurídica, Taguatinga-DF, em 04/03/2017 e dedica-se a:

- I - Assistir, promover e valorizar as crianças e adolescentes e os grupos de pessoas menos favorecidas;
- II - Incentivar programas socioeducativos voltados para a comunidade carente, especialmente crianças e adolescentes, conscientizando a sociedade da importância da educação como forma de integração social;
- III - Promover cursos profissionalizantes aos adolescentes e adultos carentes, preferencialmente aos desempregados, a fim de prepará-los para o mercado de trabalho;
- IV - Promover palestras e cursos sobre prevenção de doenças, prevenção ao uso de drogas,

saneamento básico, educação familiar, integração social, ou sobre qualquer outro tema que contribua com a melhoria na qualidade de vida e eleve a autoestima da população carente; V - Promover e incentivar ações culturais e recreativas a arte, folclore; VI - Oferecer oportunidades, meios de condições para a educação de base, habilitação profissional, recreação, arte, melhoria dos padrões culturais e ascensão social...

## 2.2 Do representante

Representada por sua presidente ALCIMAR FARIAS DA SILVA, brasileiro, maior e capaz, solteiro, músico, portador da carteira de identidade nº 1.314.725 expedida pela SSP-DF e CPF nº. 584.597.-71-72, conforme ata da AGE registrada no 3º Cartório de Registro de Pessoas Jurídicas de Taguatinga-DF, em 04/03/2017.

## 2.3 Do contabilista responsável pelas demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram assinadas pelo contador ARILDO PINHEIRO CARDOSO, brasileiro, contador CRC-DF -18.216/O-0.

## 2.4 Da sua classificação

A CCC é uma pessoa jurídica de direito privado, pois suas finalidades, em cotejo com o disposto no art. 44 da Lei 10.406/2002 que instituiu o Novo Código Civil, guardam consonância:

Art. 44. São pessoas jurídicas de direito privado:

- I – as associações;
- II – as sociedades;
- III – as fundações.

## 2.5 Da sua estrutura

“As associações são entidades de direito privado, formadas pela união de indivíduos com o propósito de realizarem fins não econômicos. O novo Código

Civil, em seu art. 53, expressamente dispõe: Constituem as associações pela união de pessoas que se organizem para fins não econômicos. A marca peculiar às associações civis, portanto, é justamente a sua finalidade não econômica”. (Aristeu de Oliveira e Valdo Romão, 2006, pág. 11).

Segundo os ensinamentos presentes na doutrina e na Lei Civil a CCC, é, portanto, uma entidade que, perfeitamente, se amolda ao disposto no art. 53 do Código Civil.

## 2.6 Da isenção

Sendo a CCC uma entidade que não visa lucros é amparada pelo instituto da isenção tributária. Esta nada mais é, que um favor da lei, que dispensa do pagamento dos tributos às entidades sem finalidade lucrativa, muito embora o fato gerador da carga tributária ocorra.

A isenção também não afasta a obrigatoriedade de se efetuar as retenções devidas quando do pagamento a fornecedores e autônomos.

As retenções aqui referidas são as contribuições previstas na Lei 10.833/2003, no importe de 4,65% sobre os pagamentos efetuados a pessoas jurídicas, eis o texto da lei:

Art. 30. Os pagamentos efetuados pelas pessoas jurídicas a outras pessoas jurídicas de direito privado, pela prestação de serviços de limpeza, conservação, manutenção, segurança, vigilância, transporte de valores e locação de mão-de-obra, pela prestação de serviços de assessoria creditícia, mercadológica, gestão de crédito, seleção e riscos, administração de contas a pagar e a receber, bem como pela remuneração de serviços profissionais, estão sujeitos à retenção na fonte da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL, da COFINS e da contribuição para o PIS/PASEP. (Vide Medida Provisória nº 232, 2004)

§ 1º O disposto neste artigo aplica-se inclusive aos pagamentos efetuados por:

I - associações, inclusive entidades sindicais, federações, confederações, centrais sindicais e serviços sociais autônomos;

II - sociedades simples, inclusive sociedades cooperativas;

III - fundações de direito privado; ou

IV - condomínios edilícios.

Com a alteração da Lei 13.137/2015 de 19/06/2015, as atividades que estejam no rol das atividades obrigadas a retenção (PIS/COFINS/CSLL) e fature acima de R\$ 215,05, deverão aplicar a alíquota de 4,65% de retenção dos referidos tributos.

Além da retenção das contribuições sociais, a **CCC** está obrigada a retenção do imposto de renda à alíquota de 1,5% nos pagamentos efetuados a pessoas jurídicas pela prestação de serviços profissionais, conforme se destaca do Regulamento do Imposto Renda, Decreto 9.580/18:

Art. 714. Estão sujeitas à incidência do imposto na fonte, à alíquota de um e meio por cento, as importâncias pagas ou creditadas por pessoas jurídicas a outras pessoas jurídicas, civis ou mercantis, pela prestação de serviços caracterizadamente de natureza profissional (Decreto-Lei nº 2.030, de 9 de junho de 1983, art. 2º, Decreto-Lei nº 2.065, de 1983, art. 1º, inciso III, Lei nº 7.450, de 1985, art. 52, e Lei nº 9.064, de 1995, art. 6º).

As empresas optantes pelo Simples Nacional estão dispensadas das retenções até aqui referidas, entretanto, para que gozem desse benefício é necessário fazerem prova dessa condição, fazendo acompanhar o documento fiscal enviado à CCC, declaração indicando a condição de enquadramento no sistema.



## 2.7 Do patrimônio Social

A entidade apresenta em 31.12.2018 um patrimônio social no valor de R\$ 399.049,67 (trezentos e noventa e nove mil, quarenta e nove reais e sessenta e sete centavos).

## 3. Escopo dos exames

Os trabalhos foram realizados por meio de testes, análises e consolidação de informações realizadas ao longo do período contratado e a partir da documentação financeira disponibilizada pela instituição, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao tipo jurídico da entidade. Durante a fase de apuração, foram emitidas solicitações de auditoria, formalizando o pedido de documentos, informações ou justificativas acerca dos assuntos considerados relevantes pela equipe de auditoria.

## 4. Do exame do ativo

O CCC registra um ativo total no importe de R\$ 20.458.769,91 (vinte milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, setecentos e sessenta e nove reais e noventa e um centavos) e está assim composto:

### 4.1 Disponibilidades

Grupo que consolida os numerários à disposição da entidade de liquidez imediata.

4.1.1 Caixa:: o balanço registra um saldo de R\$ 8.544,42 (oito mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e quarenta e dois centavos). Exames

demonstraram que a movimentação dos fluxos de caixa está conciliada e amparada por documentos;

4.1.2 Bancos: Mantém contas bancárias no Brasil. O saldo apresentado no balanço é de R\$ 234.930,99 (duzentos e trinta e quatro mil, novecentos e trinta reais e noventa e nove centavos);

4.1.3 Aplicações financeiras de Liquidez imediata: Mantém uma aplicação financeira, cuja movimentação está devidamente conciliada e nela foram reconhecidas as remunerações e os encargos bancários, sendo seu saldo de R\$ 318.346,87 (trezentos e dezoito mil, trezentos e quarenta e seis reais e oitenta e sete centavos) no curto prazo.

#### 4.2 Ativo Não Circulante

4.2.1 Termo de Colaboração 114/17 54M a realizar: valor R\$19.533.706,43 (dezenove milhões, quinhentos e trinta e três mil, setecentos e seis reais e quarenta e três centavos).

#### 4.2.2 Imobilizado

Grupo que registra todo o patrimônio da entidade está assim composto:

		<b>363.241,20</b>
<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>		
<b>Bens Imóveis e Móveis</b>	<b><u>678.000,87</u></b>	
- Imóveis em Uso	377.014,86	
- Construções	6.374,46	
- Instalações	14.984,19	
- Máquinas, Equip e Ferramentas	44.749,48	
- Móveis e Utensílios	55.071,80	
- Veículos	179.806,08	
<b>- ( - ) Depreciações</b>	<b>(314.759,67)</b>	

## 5. Do exame do passivo

O CCC contabilizou um passivo total em 31.12.2018 de R\$ 20.458.769,91 (vinte milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, setecentos e sessenta e nove reais e noventa e um centavos), eis o detalhamento:

### 5.1 Passivo circulante

Aqui estão registradas as obrigações de curto prazo, tais como: fornecedores, bancos, pessoal, contribuições sociais e fiscais e receitas a apropriar no exercício de 2018.

5.1.1 Fornecedores: Mantém relações comerciais com fornecedores nacionais e registra um saldo no balanço de R\$ 3.038,44 (três mil, trinta e oito reais e quarenta e quatro centavos), em 2017 o saldo foi de R\$ 0,00 (zero).

5.1.3 Obrigações trabalhistas: O saldo dessa conta é de R\$ 155,53 (cento e cinquenta e cinco reais e cinquenta e três centavos), resultante da apropriação de seus custos com pessoal, incluindo: salários, alimentação, rescisões e outras verbas;

5.1.4 Obrigações sociais: As contribuições ao INSS e FGTS devidas pelo CCC estão rigorosamente em dia, sendo seu saldo em 31.12.2018 de R\$ 62.393,89 (sessenta e dois mil, trezentos e noventa e três reais e oitenta e nove centavos);

5.1.5 Obrigações Fiscais: O CCC vem cumprindo o que determina a lei no tocante às retenções e recolhimentos dos tributos. A importância consignada em balanço é de R\$ 11.048,68 (onze mil, quarenta e oito reais e sessenta e oito centavos);

5.1.6 Contas a pagar: contempla o valor de R\$ 153.957,44 (Cento e cinquenta e três mil, novecentos e cinquenta e sete reais e quarenta e quatro centavos), decorrente do reconhecimento contábil de Serviços de Terceiros, Pessoas Físicas e Jurídicas/ Tarifas públicas a pagar;

5.1.7 Outras obrigações TC 114/2017 em Andamento: no valor de R\$ 295.419,83 duzentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e dezenove reais e oitenta e três centavos), referente a Termos de Colaboração - Parcerias Públicas, como recebimentos previstos no regime de competência

## 5.2 Passivo não Circulante

5.2.1 Termos de Convênios/subvenções a Longo Prazo: refere-se ao Termo de Colaboração 114/2017 – 54 M CCC/SEEDF, com o valor de R\$ 19.533.706,43 (dezenove milhões, quinhentos e trinta e três mil, setecentos e seis reais e quarenta e três centavos).

## 5.3 Patrimônio Social:

5.3.1 Patrimônio Integralizado: registra um saldo de R\$ 399.049,67 (trezentos e noventa e nove mil, quarenta e nove reais e sessenta e sete centavos);

5.3.1 ( - ) Déficits Acumulados: O resultado apurado no último balanço é deficitário, resultado da aplicação total dos recursos arrecadados no desenvolvimento das atividades típicas do CCC. O déficit acumulado é de R\$ -32.952,65 (trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e dois reais e sessenta e cinco centavos) e o déficit do período é de R\$ -44.844,41 (quarenta e quatro mil, oitocentos e quarenta e quatro reais e quarenta e um centavos) .

#### Quadro 1 – Balanço Patrimonial Comparativo

<b><u>ATIVO</u></b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
	<b>20.458.769,91</b>	<b>26.928.437,90</b>
<b><u>ATIVO CIRCULANTE</u></b>	<b>561.822,28</b>	<b>446.502,08</b>
<b>Disponibilidades</b>	561.822,28	446.502,08
Caixa	8.544,42	10.155,12
Bancos	234.930,99	21.478,54
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	318.346,87	414.868,42
<b><u>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</u></b>	<b>19.896.947,63</b>	<b>26.481.935,82</b>
<b>Termo de Colaboração a Realizar</b>	19.533.706,43	26.043.197,67
Termo de Colaboração 114/17 54M a Realizar	19.533.706,43	26.043.197,67
<b>Imobilizado</b>	<b>363.241,20</b>	<b>438.738,15</b>
Imóveis de Uso	377.014,86	359.294,00
Construções	6.374,46	54.751,18
Instalações	14.984,19	14.984,19
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	44.749,48	44.749,48
Móveis e Utensílios	55.071,80	55.071,80
Veículos	179.806,08	179.806,08
(-) Depreciações Acumuladas	<b>(314.759,67)</b>	<b>(269.918,58)</b>
<b><u>PASSIVO</u></b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
	<b>20.458.769,91</b>	<b>26.928.437,90</b>
<b><u>PASSIVO CIRCULANTE</u></b>	<b>526.013,81</b>	<b>434.440,99</b>
<b>Fornecedores</b>	<b>3.038,44</b>	0,00
Fornecedores	3.038,44	0,00
<b>Obrigações Trabalhistas</b>	<b>155,53</b>	<b>8.578,30</b>
Salários e Ordenados a Pagar	155,53	155,53
Férias a Pagar	0,00	8.422,77
<b>Obrigações Fiscais</b>	<b>11.048,68</b>	<b>6.177,60</b>
Impostos e Contribuições a Recolher	11.048,68	6.177,60

<b>Obrigações Sociais</b>	<b>62.393,89</b>	<b>50.299,23</b>
INSS a Recolher	25.203,44	18.814,26
FGTS a Recolher	35.838,45	30.180,97
Contribuição Sindical a Recolher	1.352,00	1.304,00
<b>Contas a pagar</b>	<b>153.957,44</b>	<b>13.424,98</b>
Serviços de Terceiros Pessoas Jurídicas/Físicas	144.160,63	7.820,00
Tarifas Públicas a pagar	9.796,81	5.604,98
<b>Outras Obrigações TC 114/2017 em Andamento</b>	<b>295.419,83</b>	<b>355.960,88</b>
Termo de Colaboração 114/2017 SEEDF em andamento	32.218,81	244.672,47
Provisão para Férias TC.114/2017 em andamento	13.381,70	3.750,60
Provisão para 13ºsalário TC. 114/2017 em andamento	155,53	155,53
Provisão para rescisão TC 114/2017 em andamento	185.438,06	56.891,27
Provisão para anuênio TC 114/2017 em andamento	411,94	4.266,85
Provisão p/aumento salarial TC.114/17 em andamento	49.462,75	39.112,75
Provisão p/aj.Rescisão-Enc.TC.114/17 em andamento	14.351,03	6.400,27
Provisão aj.anuênio e enc. TC.114/17 em andamento	0,01	711,14
<b><u>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</u></b>	<b>19.533.706,43</b>	<b>26.043.197,67</b>
<b>Termos de Convênios/subvenções a Longo Prazo</b>	19.533.706,43	26.043.197,67
Termo de Colaboração 114/2017 - 54 M CCC/SEEDF	19.533.706,43	26.043.197,67
<b><u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>	<b>399.049,67</b>	<b>450.799,24</b>
<b>Patrimônio Social</b>	432.002,32	645.989,22
Patrimônio Integralizado	432.002,32	645.989,22
<b>(-) Deficits Acumulados</b>	<b>(32.952,65)</b>	<b>(195.189,98)</b>
(-) Deficit Acumulados	(579.770,27)	(572.865,11)
(-) Deficit do Prejuízo	(44.844,41)	0,00
Superavit Acumulado	377.675,13	377.675,13
Ajustes de Exercícios Anteriores	213.986,90	0,00

Quadro 2 – Demonstração de Resultado do Exercício Comparativa

<b>DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT E DÉFICT</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>6.621.543,52</b>	<b>6.429.427,66</b>
Receitas de Convênios - TC - Governamentais - Educação	6.570.032,29	6.315.634,39
Outros Recursos Doações Pessoas Físicas/Jurídicas	14,55	5.000,00
Receitas Eventuais Promoções Sociais	24.639,85	73.252,75
Receitas Financeiras - Recursos Governamentais - Convênios GDF	26.854,74	35.538,37
Receitas Financeiras - Recursos Próprios	2,09	2,15
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>6.621.543,52</b>	<b>6.429.427,66</b>
<b>(-) CUSTO DOS PRODUTOS OU MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>(=) SUPERAVIT OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>6.621.543,52</b>	<b>6.429.427,66</b>
<b>(-) DESPESA OPERACIONAL</b>	<b>(6.666.387,93)</b>	<b>(6.451.032,64)</b>
Despesas Convênio Educação	(6.571.781,24)	(6.354.182,38)
Despesas Administrativas - Recursos Próprios	(34.242,27)	(49.175,83)
Despesas Financeiras	(195,40)	(2.825,90)
Outras Despesas Operacionais	(60.169,02)	(44.848,53)
<b>(=) DEFICIT OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>(44.844,41)</b>	<b>(21.604,98)</b>
<b>(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Outras Receitas	1.088.557,10	978.135,41
Outras Despesas	(1.088.557,10)	(978.135,41)
<b>(=) DEFICIT ANTES DAS PROVISÕES PARA CSLL E IR</b>	<b>(44.844,41)</b>	<b>(21.604,98)</b>
<b>(-) PROVISÕES PARA CSLL E IR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) DEFICIT ANTES DAS PARTICIPAÇÕES</b>	<b>(44.844,41)</b>	<b>(21.604,98)</b>
<b>(-) PARTICIPAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(=) DEFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(44.844,41)</b>	<b>(21.604,98)</b>

Quadro 3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL

<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL - DMPL</b>		
<b>Eventos</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Totais</b>
Saldo em 31/12/2016	432.002,32	432.002,32
Ajuste de Exercício Anterior	0	0
Deficit do Acumulado	11.891,76	11.891,76
Saldo em 31/12/2017	443.894,08	443.894,08
Deficit Líquido do Período	-44.844,41	-44.844,41
Ajuste de Exercício Anterior	0,00	0,00
<b>Saldos em 31/12/2018</b>	<b>399.049,67</b>	<b>399.049,67</b>

## 6. Contexto Operacional

O presente item tem por objetivo trazer informações das atividades operacionais da entidade.

- I. As demonstrações financeiras foram encerradas em 31 de dezembro de 2018, com o levantamento do Balanço Patrimonial e da Demonstração do Superávit ou Déficit. Com o intuito de subsidiar os destinatários das demonstrações contábeis, visando o aprimoramento das informações, bem como a sustentabilidade de suas atividades o CCC está apresentando a DMPL, Demonstração de Fluxo de Caixa, Indicadores Econômicos Financeiros, em consonância com os critérios exarados pela NPC 20 do IBRACON – Instituto dos Auditores Independentes do Brasil e as demais em conformidade com as boas práticas contábeis adotadas no mercado.
- II. Demonstração de Fluxo de Caixa, segundo a Lei nº 11.638/2007, a referida demonstração tornou-se obrigatória para empresas cujo patrimônio líquido seja superior a R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais). O CCC elaborou a DFC.
- III. O regime adotado é o da competência.
- IV. As obrigações estão contabilmente reconhecidas por seus valores conhecidos.
- V. Política Financeira – O CCC utiliza-se da captação de seus recursos para manutenção de suas atividades, bem como do capital de terceiros, através de Convênios, Termos de Colaboração com a SEEF e eventos promocionais sócio-culturais
- VI. Seguros – O CCC não possui o Seguro Predial para cobrir eventuais sinistros no seu patrimônio.



- VII. Benefício a funcionários – O CCC oferta a seus colaboradores um plano de saúde e odontológico.
- VIII. Em 2018, contratou empresa especializada para implantação e implementação do **Programa de Integridade (Compliance)**, previsto na Lei 12.846/2013, Lei Anticorrupção, Decreto 8.420/2015 e Lei Distrital 6.112/18; que também dispõe sobre a obrigatoriedade de implantação deste, para empresas e organizações que são contratadas ou parceiras em qualquer esfera da Administração Pública no DF. Neste contexto, também está inserido o terceiro Setor.

**Notas Explicativas referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2018.**

## **ANEXO I**

**CENTRO COMUNITÁRIO DA CRIANÇA - CNPJ 01.716.711/0001-20  
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM  
31/12/2018**

### **I - CONTEXTO OPERACIONAL**

#### **NOTA 01**

O Centro Comunitário da Criança – CNPJ: 01.716.711/0001-20 é uma associação filantrópica de direito privado, possui Certificado de Utilidade Pública Federal, Distrito Federal, CNAS e do CAS, fundado em 20/02/1986 é uma entidade sem fins lucrativos, que tem por objetivos: I - Assistir, promover e valorizar as crianças e adolescentes e os grupos de pessoas menos favorecidas; II - Incentivar programas socioeducativos voltados para a comunidade carente, especialmente crianças e adolescentes, conscientizando a sociedade da importância da educação como forma de integração social; III - Promover cursos profissionalizantes aos adolescentes e adultos carentes, preferencialmente aos desempregados, a fim de prepará-los para o mercado de trabalho; IV - Promover

palestras e cursos sobre prevenção de doenças, prevenção ao uso de drogas, saneamento básico, educação familiar, integração social, ou sobre qualquer outro tema que contribua com a melhoria na qualidade de vida e eleve a autoestima da população carente; V - Promover e incentivar ações culturais e recreativas a arte, folclore; VI - Oferecer oportunidades, meios de condições para a educação de base, habilitação profissional, recreação, arte, melhoria dos padrões culturais e ascensão social; VII - Produzir e distribuir literatura-educativa sobre higiene, saúde, bons hábitos voltados para esclarecimentos quanto aos perigos dos males sociais, drogas, violência, doenças sexualmente transmissíveis; VIII - Promover convívio e fraternidade humana, o sentido e a ação comunitária a participação e a integração social; são objetivos específicos do CCC; I - Prestar serviços sociais a criança e adolescentes em situação de pobreza, fazendo parceria com órgãos governamentais ou da sociedade civil; II - Capacitar voluntários para ensinar o público alvo do CCC; III - Estimular a leitura entre os educandos por meio de material didático; IV - Buscar apoio de profissionais para ministrar cursos e palestras; V - Incentivar profissionais, empresas e instituições a dar oportunidade a profissionalização das pessoas envolvidas com o programa; VI - Promover intercâmbio com instituições que fomentam a educação e a cultura; VII - Orientar na formação de futuros lares e na formação dos filhos; &1º com a finalidade de atingir os objetivos acima descritos o CCC pode participar de outras entidades, tenham elas ou não, fins econômicos: Celebrar termos de parcerias e outros acordos com o Poder Público, entidades privadas e organismos internacionais, independentemente da finalidade dos mesmos; &2º O CCC, pode fornecer produtos e outros serviços relacionados às atividades descritas no caput deste artigo: Explorar atividades conexas e correlatas, a critério da Assembleia Geral e ou da Diretoria Executiva; sendo toda a renda, recursos e resultado operacionais obrigatoriamente aplicados na consecução dos seus objetivos institucionais.

## **PARCERIAS E CONVÊNIOS**

### **1) \* EDUCAÇÃO**

### 1.1) - SEEDF - Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal

**Objetivos:** Educação Infantil - primeira etapa da Educação Básica – promovendo o desenvolvimento em seus aspectos físicos. Emocionais, afetivos, cognitivos, linguísticos e sociais.

**Termo de Colaboração número 114/2017 – 54 Meses:** foram contempladas (727) crianças na faixa etária compreendida entre 01 (um) a 05 (cinco) anos de idade, para atendimento na Educação Infantil de caráter educativo em jornada de tempo integral de acordo com as Orientações Pedagógicas para conveniamento com as Instituições Comunitárias., conforme disposto no projeto básico e na proposta/Plano de Trabalho no período de 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Número de beneficiário mês:** 727 crianças.

**Número de beneficiários atendidos de forma gratuita:** 727 crianças.

#### Parcerias/Recursos:

<b>Termo de Colaboração 114/2017 – Período de Execução: 01/01/2018 a 31/12/2018</b>	
<b>Dos Recursos recebidos</b>	
Ano Base 2017	R\$355.960,88
Ano Base 2018	R\$6.509.491,24
Total dos recursos período : 01/01/2018 a 31/12/2018	R\$6.865.452,12

<b>Termo de Colaboração 114/2017 – Período de Execução: 01/01/2018 a 31/12/2018</b>	
<b>Das despesas</b>	
Das receitas do ano de 2017 finalizada em 2018	R\$355.960,88
Das receitas do exercício de : 01/01 a 31/12/18	R\$6.214.071,47
Total das despesas do exercício de 2018 – 01/01/2018 a 31/12/2018	R\$6.570.032,35

<b>Termo de Colaboração 114/2017 – Período de Execução: 01/01/2018 a 31/12/2018</b>	
<b>Saldo das receitas recebidas em 31/12/2018</b>	
Termo de Colaboração em andamento	
Meta 01 – Recursos Humanos e encargos sociais	
Provisões	263.201,08
Meta 02 – Material de Consumo e didático pedagógico	
Despesas programadas	R\$125,25
Meta 03 – Serviços de Terceiros – Pessoas Físicas/Jurídicas	
Despesas Programadas	R\$32.093,50
Saldo total da parceria em 31/12/2018	R\$295.419,83

- Valor devolvido SEFAZ Convênio – R\$ 0,00

- Saldo de convênio em andamento mais aplicação financeira do período – R\$ 295.419,83
- Quantidade de Refeições diárias – 3.635
- Quantidade de Refeições mensal – 83.605

-Todo atendimento realizado no período de 01/01/2018 a 31/12/2018, foram de forma gratuita

## II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

### NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2018 estão sendo apresentadas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas de acordo as práticas contábeis adotadas no Brasil, emanadas pela Resolução 1409 de 2012 que aprovou a ITG 2002/12 e sua alteração ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de Lucros e da NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas

### AS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### ➤ ATIVO CIRCULANTE E REALIZÁVEL A CURTO PRAZO

##### Caixa e Equivalentes de Caixa

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** os valores contabilizados neste subgrupo representam - as disponibilidades de caixa e bancos, representam os saldos do termo de colaboração 114/2017 - (Recurso Governamental) e recursos livres, conforme livro de caixa e extratos bancários saldos em 31/12/2018;

- b) **Disponibilidades:**

**Representam saldo caixa e bancos recursos próprios disponível para investimento atividades Fins da entidade:**

<b>Disponibilidades Recursos Próprios sem restrições</b>
Recursos próprios para investimentos nas atividades fins da entidade

Caixa	8.544,42
Bancos Conta Movimento Recursos livres	356,38
Bancos Conta Poupança	44,91
<b>Saldo das disponibilidades recursos próprios</b>	<b>8.945,71</b>

**Representam saldo do Termo de Colaboração 114/2017 54 Meses firmado com a Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal em andamento.**

<b>Bancos – Recursos Governamentais</b>	
Termo de Colaboração 114/2017 SEEDF – Vigência 09/08/2017 a 22/02/2022	
Banco de Brasília C/Movimento – TC. 114/2017-SEEDF	234.930,99
Aplicações de Liquidação Imediata - TC. 114/2017/SEEDF	318.346,87
<b>Saldo banco c/mov.TC.114/2017-SEEDF–Em andamento</b>	<b>553.277,86</b>

**c) Aplicações de Liquidez Imediata-**

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo montante do valor aplicado, os rendimentos auferidos, foram apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência a serem aplicados integralmente nas atividades fins

**d) Aplicações em andamento:**

Educação

Representam saldo do Termo de Colaboração firmado com o Estado em andamento.

<b>Aplicações de Liquidez Imediata – Recursos Governamentais</b>	
Termo de Colaboração 114/2017 SEEDF – Vigência 09/08/2017 a 22/02/2022	
Banco de Brasília C/aplicação – TC. 114/2017-SEEDF	113.346,87
Banco de Brasília C/aplicação – TC. 114/2017-SEEDF	75.000,00

Banco de Brasília C/aplicação – TC. 114/2017-SEEDF	130.000,00
<b>Saldo Aplicação TC. 114/2017-SEEDF – Em andamento</b>	<b>318.346,87</b>

e) **Ativos circulantes a receber do Exercício**

Convênios a Receber - Não há registros de recursos empenhados ou parcelas a receber no final do exercício de Parcerias e Subvenções Públicas, referentes a Termo de Colaboração reconhecidos pelo regime de competência.

➤ **ATIVO NÃO CIRCULANTE**

➤ **Ativos não circulantes a receber por competência**

- a) Termo de Colaboração - O Registro de Parcerias e Subvenções Públicas: estão apresentados em contas de recursos a receber por competência até o final da parceria pelo montante previsto em Termo de Colaboração 114/2017 - parcerias públicas. Recebimentos previstos pelo regime da competência.

<b>Origens dos Recursos</b>	
Parcerias Públicas – GDF – SEEDF	
Termo de Colaboração 114/2017 – 01/01/19 a 22/02/22	19.533.706,43
<b>Total</b>	<b>19.533.706,43</b>

➤ **ATIVO PERMANENTE**

a) **Imobilizações**

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas de depreciações, levando em consideração vida útil e utilização dos bens.

<b>MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL</b>				
Descrição	Saldo 31/12/2017	Aquisição 2018	Baixa 2018	Saldo 31/12/2018
Total	423.410,22	0,00	0,00	423.410,22

<b>DEPRECIÇÃO</b>
-------------------

Descrição	Saldo 31/12/2017	Depreciação	Baixa 2018	Saldo 31/12/2018
Total	423.410,22	60.169,02	0,00	363.241,20

**b) Ativo Permanente Imobilizado Imóvel Unidade Célula III**

Transferência do custo Construções em andamento para o Ativo Imobilizado Imóvel apropriação no final do exercício, em obediência ao regime de competência do exercício. Refere-se a Obra realizada no Imóvel - Unidade Célula III, localizada no SHSN-Setor Habitacional Sol Nascente em Ceilândia-DF, para o atendimento de crianças com idade de 1 a 5 anos em regime de Escola-Creche.

<b>Construções em andamento transferido para conta definitiva Imobilizado: Imóveis</b>	
Recursos Próprios aplicados em atividades Meio	
Construção em andamento/Imobilizado Imóvel	48.376,72

➤ **PASSIVO CIRCULANTE EXIGÍVEL A CURTO:**

- a) Passivo Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridas até a data do balanço patrimonial, quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes registrados refletem os valores originais de cada registro.

**Obrigações Trabalhistas:**

Refere-se à 13<sup>o</sup> salários a pagar e encargos trabalhistas sobre folha de pagamento a recolher

Refere-se a encargos sociais s/folha de pagamento a recolher (Federais e estaduais) registradas em despesas do exercício, pelo Regime de Competência a deduzir das disponibilidades recursos das parcerias – Termo de Colaboração 114/2017 – GDF – SEEDF

**Provisões** – As provisões férias e encargos está constituída de acordo com a legislação trabalhista vigente, com base no período aquisitivo de cada empregado, acrescida dos respectivos encargos sociais.

<b>Origens dos Recursos</b>	
Recursos de parceiras públicas – TC. 114/2017 – GDF- SEEDF	
13º Salários a pagar	155,53
Previdência Social a recolher	25.203,44
Fundo de Garantia a recolher	35.838,45
Pis s/Folha a recolher	6.056,72
Seguro de Vida a pagar	1.352,00
<b>Total</b>	<b>68.606,14</b>

#### **Obrigações Tributárias:**

Refere-se a Impostos e contribuições a recolher (Federais e estaduais) registradas em despesas do exercício, pelo Regime de Competência a deduzir das disponibilidades recursos das parcerias – Termo de Colaboração 114/2017 – GDF – SEEDF.

<b>Origens dos Recursos</b>	
Recursos de parceiras públicas – TC. 114/2017 – GDF- SEEDF	
Imposto de Renda Retido na Fonte a recolher	4.991,96
<b>Total</b>	<b>4.991,96</b>

#### **Contas a pagar:**

Refere-se a Serviços de Terceiros e Pessoas Físicas/Jurídicas a pagar registradas em despesas do exercício pelo regime de Competência, a deduzir das disponibilidades recursos das parcerias – Termo de Colaboração 114/2017 – GDF – SEEDF.

<b>Origens dos Recursos – Educação</b>	
Recursos de parceiras públicas – TC. 114/2017 – GDF- SEEDF	
Serviços de Terceiros Pessoas Físicas/Jurídicas	143.150,63
Tarifas Públicas a pagar	9.796,81
<b>Total</b>	<b>152.957,44</b>

<b>Origens dos Recursos</b>	
Recursos Próprios Atividades Meio	
Serviços de Terceiros Pessoas Físicas/Jurídicas	1.000,00
<b>Total</b>	<b>1.000,00</b>



**Convênio em andamento** – Referente ao Termo de Colaboração firmado com o poder público

<b>Origens dos Recursos</b>	
Recursos de parceiras públicas – TC. 114/2017 – GDF- SEEDF	
TC 114/2017 em andamento – Meta 01 – Recursos Humanos e encargos sociais - Provisões para: férias e encargos, 13º salários e encargos, FGTS rescisões, aquênios, aumento salarial, ajustes FGTS rescisão e anuênio encargos	253.201,08
TC 114/2017 em andamento – Meta 02 - Material de Consumo e Didático – despesas programadas	125,25
TC 114/2017 em andamento – Meta 03 - Serviços de Terceiros Pessoas Físicas/Jurídicas – despesas programadas	32,093,50
<b>Total Termo de Colaboração 114/2017 em andamento em 31/12/2018</b>	<b>295.419,83</b>

➤ **PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

a) Termo de Colaboração 114/2017 54 Meses- Registro pelo montante a receber das parcelas do Termo de Colaboração referentes ao período de 01/01/2019 a 08/02/2022.

<b>Origens dos Recursos</b>	
Termo de Colaboração – Parcerias Públicas – GDF – SEEDF	
Termo de Colaboração 114/2017	19.533.706,43
<b>Total</b>	<b>19.533.706,43</b>

### III – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

**NOTA 03**

As Receitas/despesas foram contabilizadas segundo Regime de Competência de acordo com a ITG – 2002.

**NOTA 04**

Os rendimentos das aplicações financeiras apuradas no exercício foram registrados no ato do crédito bancário e incorporadas no saldo bancário. Apropriadas no final do exercício em obediência ao Regime de Competência.

**NOTA 05**

As Receitas de Convênios e Subvenções Sociais foram registradas em obediência ao Regime de Competência:

As Receitas de Promoções Sociais e Doações Físicas/ Jurídicas, foram registradas no efetivo recebimento do numerário, seja por caixa ou crédito bancário.

**NOTA 06**

**ORIGEM DE RECURSOS - PRÓPRIOS**

**I. Valores recebidos de Pessoas Físico-Jurídicas:**

Valores recebidos de Pessoas Físicas	14,55
<b>Total</b>	<b>R\$ 14,55</b>

**II. Valores de Receitas Eventuais Promoções Sociais e Culturais:**

a) Grupo de Confeções	1.223,00
b) Grupo de Alimentos Alternativo	12.130,95
c) Grupo de Bazaes	2.590,00
d) Grupo de Festas Proporcionais	R\$ 8.679,90
<b>Total</b>	<b>R\$ 24.623,85</b>

**III. Valores de Receitas Com Aplicações Financeiras Recursos Livres:**

a). Outros recursos – Rendimento conta poupança	R\$ 2,09
<b>Total</b>	<b>R\$ 2,09</b>

**IV. Total dos recursos próprios**

<b>Total dos recursos próprios (I, II e III)</b>	<b>24.640,45</b>
--	------------------

**NOTA 07**

**ORIGEM DE RECURSOS - PODER PÚBLICO**

**Valores de Convênios e Termo de Colaboração do Poder Público**

- I) **Educação** – Termo de Colaboração 114/2017 - Secretaria de Educação do Distrito Federal / GDF

<b>Origens dos Recursos</b>	
Recursos recebidos de parceiras públicas – TC. 114/2017 – GDF- SEEDF	
Termo de Colaboração CCC/SEEDF – 114/17 Ex. 2017	R\$ 355.960,88

Termo de Colaboração CCC/SEEDF – 114/17 - Ex. 2018	R\$6.509.491,24
Total dos recursos recebidos – Educação	R\$ 6.865.452,12
<b>Total dos Recursos Públicos executados</b>	<b>R\$ 6.865.452,12</b>

<b>Recursos executados da parceria públicas – TC. 114/2017 – GDF-SEDF</b>	
Termo de Colaboração CCC/SEEDF - 114/17 Ex. 2017	R\$ 355.960,88
Termo de Colaboração CCC/SEEDF – 114/17 - Ex. 2018	R\$6.214.071,41
<b>Total dos Recursos Públicos executados</b>	<b>R\$ 6.570.032,29</b>

<b>Recursos recebidos/executados da parceria públicas – TC. 114/2017 – GDF- SEDF</b>	
(+)Total dos recursos recebidos em 2018	6.509.491,24
(-)Total dos recursos recebidos em 2018 (Pelo regime de Competência)	6.214.071,41
<b>(=)Total dos Recursos Públicos recebidos a executar</b>	<b>295.419,83</b>

I.I) – O recurso no valor de R\$355.960,88 referente ao exercício findo 2017(TC em andamento), a receita/despesas, foram contabilizadas no exercício de 2018, pelo regime de competência em atendimento ao que determina a NBC TG 07; 1.2) – O recurso no valor de R\$295.419,83 – TC 114/2017, foi contabilizado no Passivo Circulante – TC em andamento em conformidade com a NBC TG 07.

## II) Rendimentos de Aplicações Financeiras

<b>Origem do Recurso</b>	
Rendimento aplicação financeira convênio 114/17- ex. 2018	R\$ 26.854,74
<b>Total das receitas de aplicações financeiras</b>	<b>R\$ 26.854,74</b>

## III) Total dos Recursos - Educação

<b>Total dos Recursos: Convênios e Aplicações Financeiras (I e II).</b>	<b>R\$ 6.596.887,03</b>
---	-------------------------

NOTA 08

**RECEITAS OPERACIONAIS – PÚBLICOS, FINANCEIROS E PRÓPRIOS**

Total dos recursos próprios (IV)	R\$ 24.656,49
Total dos Recursos dos Convênios e Aplicações Financeiras (III)	R\$ 6.596.887,03
<b>Total das Receitas -Rec. Públicos/Aplicações Finan/Rec. Próprios</b>	<b>R\$ 6.621.543,52</b>

#### NOTA 09

##### ISENÇÃO FEDERAL

Receitas de Isenção Federal Cota Patronal INSS	R\$ 1.088.557,10
--	------------------

#### NOTA 10

##### RESUMO DAS RECEITAS OPERACIONAIS/NÃO OPERACIONAIS

Total dos recursos recebidos do Poder Público (Educação)	R\$ 6.570.032,29
Total dos recursos recebidos de aplicações financeiras	R\$ 26.854,74
Total das Receitas doações Pessoas Físicas/Jurídicas	R\$ 14,55
Total de Receitas Eventuais – Recursos Próprios	R\$ 24.623,85
Total de Receitas aplicações Financeiras – Recursos Próprios	R\$ 2,09
Total Operacional	R\$ 6.621.543,52
Total da isenção Federal – Cota Patronal do INSS	R\$ 1.088.557,10
Total das Receitas/Isenções Operacionais	<b>R\$ 7.710.100,62</b>

#### NOTA 11

Os recursos da entidade foram aplicados em sua totalidade para o atendimento dos objetivos previstos no Estatuto Social, do Termo de Colaboração 114/2017, assinado com o poder público e do Plano de Trabalho aprovado pela Secretaria

de Educação do Distrito Federal, demonstrados pelas despesas operacionais do exercício.

**NOTA 12**

**APLICAÇÃO DE RECURSOS**

**EDUCAÇÃO: RECURSO SEEDF**

Despesas com Pessoal e Encargos Sociais – Educação	R\$ 4.494.083,85
Despesas com Material de Consumo – Educação	R\$ 1.474.996,67
Despesas com Serviços Terceiros Pessoas F/J – Educação	R\$ 513.918,01
Despesas Tributárias/Contribuições Sindicais – Educação	R\$ 87.033,76
<b>Total - Despesa Operacional Educação</b>	<b>R\$ 6.570.032,29</b>

**OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS L RECURSOS PRÓPRIOS**

a) Despesas com Material de Consumo – Recursos Próprios	R\$6.371,02
b) Despesas C/Serviços de Terceiros Pessoas F/J – Recursos Próprios	R\$ 18.367,24
c) Despesas Tributárias/Contribuições – Recursos Próprios	R\$ 6.108,66
d) Despesas C/Pessoal – Recursos Próprios	R\$ 3.395,35
f) Despesas Financeiras – Recursos Próprios	R\$ 195,40
<b>Total – Recursos Próprios</b>	<b>R\$ 34.242,27</b>
<b>Total Operacional – Recursos Próprios</b>	<b>R\$ 34.242,27</b>

**OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS**

Encargos do Exercício	R\$ 60.169,02
-----------------------	---------------

**ISENÇÃO FEDERAL**

Despesas de Isenção Federal Cota Patronal INSS	R\$ 1.088.557,10
--	------------------

**RESUMO DAS DESPESAS OPERACIONAIS/NÃO OPERACIONAIS**

Total - Despesas Operacionais Convênios, Termos de Colaboração	R\$ 6.570.032,29
Total Despesas Operacionais – Recursos Próprios	R\$ 34.437,67

Encargos do Exercício	R\$60.169,02
Despesas – Isenção Federal Cota Patronal INSS	R\$1.088.557,10
<b>Total Geral – Despesas Operacionais/Não Operacional</b>	<b>R\$ 7.753.196,08</b>

- As Despesas foram registradas obedecendo ao **Princípio de Competência**, ou seja, foram reconhecidas quando da realização efetiva da despesa independentemente do pagamento;

#### NOTA 13

##### Origens dos direitos recebidos/aplicados

a) Educação – Recursos Públicos	R\$ 6.570.032,29
b) Recursos Próprios:	R\$ 34.437,67
c) Encargos do Exercício: Depreciações	R\$ 60.169,02
d) Isenção Patronal Federal INSS – área de Educação	R\$ 1.088.557,10
<b>Total</b>	<b>R\$ 7.753.196,08</b>

#### NOTA 14

##### DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

##### 1. Recursos Próprios

DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS GRATUITOS RECURSOS PRÓPRIOS		
Descrição dos Serviços Prestados	Quantidade	Custos dos Serviços
Atividade Meio/Recursos Próprios	-	R\$ 34.437,67
<b>Total</b>		<b>R\$ 34.437,67</b>

DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS PAGOS DA ÁREA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/ANUAL		
Descrição dos Serviços Prestados	Quantidade	Custos dos Serviços
Atividade Meio	-	-
<b>Total</b>	-	-

##### 2. EDUCAÇÃO

<b>3. DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS GRATUITOS DA ÁREA DE EDUCAÇÃO/ANUAL</b>		
<b>Descrição dos Serviços Prestados</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Custos dos Serviços</b>
<b>Escola de Educação Infantil - Creche</b>	<b>727</b>	<b>R\$ 6.570.032,29</b>
<b>Isenção Federal – Cota Patronal do INSS</b>		<b>R\$ 1.088.557,10</b>
<b>Total</b>		<b>R\$ 7.658.589,39</b>

<b>DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS PAGOS DA ÁREA DE EDUCAÇÃO/ANUAL</b>		
<b>Descrição dos Serviços Prestados</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Custos dos Serviços</b>
<b>Escola de Educação Infantil - Creche</b>	-	-
<b>Total</b>	-	-

<b>TOTAL DAS GRATUIDADES – EDUCAÇÃO</b>		
<b>Descrição dos Serviços Prestados</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Custos dos Serviços</b>
<b>Escola de Educação Infantil - Creche</b>	<b>727</b>	<b>6.570.032,29</b>
<b>ISENÇÃO FEDERAL INSS</b>		<b>1.088.557,10</b>
<b>Total</b>	<b>727</b>	<b>7.658.589,39</b>

Valor atribuído às gratuidades - 100% dos recursos da entidade beneficente sem fins lucrativos aplicados num total de **R\$ 7.693.027,06** (Sete milhões seiscentos e cinquenta e oito mil quinhentos e oitenta e nove reais e trinta e nove centavos).

**NOTA 15**

**Patrimônio Líquido**

- a) O patrimônio líquido é apresentado em valores conhecidos e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício no período, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência de reavaliação de preço de mercado a considerar.
- b) Conforme previsto na ITG 202 (RI) - normativa CFC NBC TG 23, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores, decorrentes de efeitos provocados por erro imputável a exercício anterior, pelo regime de competência.

**SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO**

- a) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência.

- Déficit Operacional Líquido – R\$ 43.095,46
- b) Considerando despesas econômicas - Depreciações – R\$60.169,02 – (aumento déficit do exercício);
- c) Considerando as despesas econômicas das atividades meio (depreciações) acréscimo no resultado deficitário do exercício, resultado superavitário de R\$17.057,56

### DADOS COMPARATIVOS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO BALANÇO

O aumento das receitas em % deveu-se ao Aditivo do Termo de Colaboração 114/2017 e Plano de Trabalho, relativo a parceria com a Secretaria de Educação do Distrito Federal, para o atendimento de (711) para (727) crianças na faixa etária compreendida entre 01 (um) a 05 (cinco) anos de idade, na Educação Infantil de caráter educativo em jornada de tempo integral. Os decréscimos dos recursos referentes a aplicações financeiras (baixos rendimentos), as arrecadações em receitas eventuais e promoções sociais referentes a Grupo de bazares, produtos de alimentos alternativos, festas promocionais, tecelagem, bingos e rifa – manteve-se ou reduziram em razão de cessação de ações em prol de melhorias na unidade CCC – Célula III pela conclusão da Construção.

Receitas	VR (%)	2018	2017
Convênios/TC./GDF	4,02	6.570.032,29	6.315.634,39
Contribuições/Doações de Pessoas – PJ	-99,70	14,55	5.000,00
Receitas Eventuais Promoções Sociais	-66,38	24.623,85	73.252,75
Aplicações Financeiras. Rec. -. Gov./GDF	-24,43	26.854,24	35.538,37
Aplicações Financeiras – Rec. Próprios	-2,79	2,09	2,15
<b>Total das Receitas</b>	<b>2,98</b>	<b>6.621.527,52</b>	<b>6.429.427,66</b>

Considerando o aumento do recurso recebido, as despesas de 2018 totalizaram R\$6.621.527,52, apresentou um crescimento de 2,98% em relação a 2017. Considerando ajustes nos contratos com a parceria Secretaria de Estado de Educação – SEEDF e despesas com a construção/reforma de outra unidade do CCC. Creche-escola de 01 a 05 anos, localizada no Setor Sol nascente de Ceilândia com o atendimento previsto para o primeiro semestre de 2019.

Despesas	VR (%)	2018	2017
Convênios/TC. – SEEDF/GDF	3,39	6.570.032,29	6.354.182,38



Administrativas–Recursos Próprios	-30,36	34.242,27	49.175,83
Financeiras – Recursos Próprios	-93,08	195,40	2.825,90
Encargos –Depreciações	34,16	60.169,02	44.848,43
Total das Despesas	3,31	6.664.638,98	6.451.032,64

Os valores ativos = aplicações e do passivo = origens das aplicações, apresenta um acréscimo de 3,31% com relação as despesas de 2017.

Houve redução de 24,01% do ativo não circulante, recurso do Termo de Colaboração 114/2017 apropriado pelo regime de competência. O capital circulante líquido aumentou em 311,39%; Patrimônio líquido redução de 11,09%: O Resultado do exercício déficit (aumentou) em 99,47 % considerando resultado de exercícios anteriores e ainda depreciação de bens de uso utilizados pela execução dos programas de atendimentos.

Contas	VR (%)	2018	2017
Total do Ativo	-24,01	20.460.518,86	26.928.437,90
Circulante	311,39	37.557,42	12.061,09
Patrimônio Líquido	-11,09	400.798,62	450.799,24
Resultado do Exercício	99,47	(43.095,46)	(21.604,98)

#### ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

INDICES DE LIQUIDEZ	VR (%)	2018	2017
Liquidez Geral		0,03	0,02
Liquidez Corrente		1,07	1,03
Liquidez Seca		1,07	1,03
Liquidez Imediata		1,07	1,03

A análise Econômico-financeira pelos dados apresentados, conclui-se que a capacidade de solvência da entidade é favorável, possui 1,07 de disponibilidades para cada R\$1,00 de dívida de curto prazo.

#### NOTA 16 – DESTAQUE

##### **CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM COMPLIANCE.**

- I. Em 2018, contratou empresa especializada para implantação e implementação do Programa de Integridade (Compliance), previsto na Lei 12.846/2013, Lei Anticorrupção, Decreto 8.420/2015 e Lei Distrital 6.112/18; que também dispõe sobre a obrigatoriedade de implantação

deste programa para empresas e organizações que são contratadas ou parceiras em qualquer esfera da Administração Pública no DF. Neste contexto, também está inserido o terceiro Setor.

## 7. Conclusão

Na forma acima demonstrada, por intermédio das diligências, circularização, verificação e demais procedimentos inerentes aos trabalhos de auditoria concluem os Auditores que:

- a) São inassumíveis responsabilidades sobre documentos controversos, inidôneos que porventura não foram detectados por esta auditoria;
- b) Por fim, dá-se por encerrado o presente **RELATÓRIO DE AUDITORIA**, que está composto de 34 laudas, impressas somente no anverso, todas numeradas e rubricadas.

Brasília-DF, 02 de julho de 2019.

---

**AIC Auditores Associados S/S Ltda.**  
**Carlos Antônio Lira e Silva - CRC-DF 11.705**  
**Auditor Independente**