



Instituto Península

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2018

Índice

| | Página |
|---|---------------|
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis | 3 |
| Demonstrações contábeis | 6 |
| Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 | 11 |

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos
Associados e Diretores do
Instituto Península
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Península (o "Instituto"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do déficit das atividades sociais, das mutações do patrimônio social 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, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Península em 31 de dezembro de 2018, 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 para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" e Interpretação Técnica ITG – 2002 (R1) "Entidades sem Finalidade de Lucro".

Base para opinião

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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 01, chamamos a atenção para o fato de que, devido ao Instituto depender do apoio involuntário de terceiros provedores e apoiadores dos projetos mantidos pelo Instituto, a manutenção das atividades para o qual o Instituto foi criado, dependerá da manutenção dos referidos provedores e apoiadores. Nossa opinião não está modificada em relação a este assunto.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis do Instituto para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 foram examinadas por outro auditor independente que emitiu relatório em 28 de março de 2018, com opinião modificada em relação a limitação de escopo sobre valores de determinadas receitas.

Responsabilidade da Administração e da governança pelas as demonstrações contábeis

A Administração do Instituto é responsável pela elaboração e pela adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas” 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 o Instituto 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 o Instituto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte 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 obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Instituto. 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 o Instituto 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 governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências, nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 15 de fevereiro de 2019



Maria Aparecida Regina Cozero Abdo
CT CRC 1SP-223.177/O-0

Grant Thornton Auditores Independentes
CRC 2SP-025.583/O-1

Instituto Península

Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em reais)

| | Notas | 2018 | 2017 |
|---|-------|------------------|------------------|
| Ativo circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 2.253.458 | 599.815 |
| Outros adiantamentos | - | 550 | 30.985 |
| Outros ativos | - | 45.773 | 7.541 |
| Total do ativo circulante | | 2.299.781 | 638.341 |
| Ativo não circulante | | | |
| Depósito judicial | 6 | 823.173 | 343.654 |
| Imobilizado líquido | - | 91.047 | 79.860 |
| Total do ativo não circulante | | 914.220 | 423.514 |
| Total do ativo | | 3.214.001 | 1.061.855 |
| Passivo e patrimônio social | | | |
| Ativo circulante | | | |
| Contas a pagar | - | 80.349 | 94.130 |
| Impostos e contribuições | 7 | 1.002.341 | 505.853 |
| Provisões trabalhistas | - | 163.206 | 142.578 |
| Partes relacionadas | - | 700.000 | - |
| Saldo de projetos em execução | 8 | 1.108.795 | - |
| Total do passivo circulante | | 3.054.691 | 742.561 |
| Ativo não circulante | | | |
| Saldo de projetos em execução | 8 | 476.764 | - |
| Total do passivo circulante | | 476.764 | - |
| Patrimônio social | | | |
| Patrimônio social | 9 | (317.454) | 319.294 |
| Total do patrimônio social | | (317.454) | 319.294 |
| Total do passivo e patrimônio social | | 3.214.001 | 1.061.855 |

Instituto Península

Demonstrações do déficit (superávit) das atividades sociais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em reais)

| | <u>Notas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|--------------------|--------------------|
| Receitas operacionais | | | |
| Receitas para execução de programas e projetos | 10 | 21.629.673 | 20.920.744 |
| Obtenção de serviço voluntário | 11 | 152.089 | 160.716 |
| Total das receitas operacionais | | <u>21.781.762</u> | <u>21.081.460</u> |
| Custos operacionais | | | |
| Custos para execução de programas e projetos | 12 | (15.414.742) | (14.553.749) |
| Resultado bruto | | <u>6.367.020</u> | <u>6.527.711</u> |
| Despesas operacionais | | | |
| Despesas com pessoal | - | (2.512.695) | (2.185.076) |
| Despesas administrativas | 12 | (4.449.890) | (3.961.735) |
| Apropriação de serviço voluntário | 11 | (152.089) | (160.716) |
| Total das despesas operacionais | | <u>(7.114.674)</u> | <u>(6.307.527)</u> |
| Déficit (superávit) operacional Antes do resultado financeiro | | <u>(747.654)</u> | <u>220.184</u> |
| Resultado financeiro | | | |
| Despesas financeiras | - | (11.407) | (5.256) |
| Receitas financeiras | - | 122.313 | 25.262 |
| Total do resultado financeiro | | <u>110.906</u> | <u>20.006</u> |
| Déficit (superávit) do exercício | | <u>(636.748)</u> | <u>240.190</u> |

Instituto Península

Demonstrações das mutações do patrimônio social para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em reais)

| | Patrimônio social | Superávit (déficit) acumulado | Total |
|---|--------------------------|--------------------------------------|--------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2016 | 79.104 | - | 79.104 |
| Superávit do exercício | - | 240.190 | 240.190 |
| Transferência para patrimônio social | 240.190 | (240.190) | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2017 | 319.294 | - | 319.294 |
| Déficit do exercício | - | (636.748) | (636.748) |
| Transferência para patrimônio social | (636.748) | 636.748 | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | (317.454) | - | (317.454) |

Instituto Península

Demonstrações do fluxo de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|----------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Déficit (superávit) do exercício | (636.748) | 240.190 |
| (+) Ajustes por: | | |
| Depreciação | 17.681 | 12.849 |
| | (619.067) | 253.039 |
| (Aumento) redução do ativo | | |
| Outros adiantamentos | 30.435 | (1.670) |
| Outros ativos | (38.233) | 1.345 |
| Depósito judicial | (479.517) | (343.654) |
| Aumento (redução) do passivo | | |
| Contas a pagar | (13.781) | (21.206) |
| Impostos e contribuições | 496.488 | 334.280 |
| Provisões trabalhistas | 20.628 | 26.702 |
| Saldo de projetos em execução | 1.585.558 | - |
| Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais | 982.511 | 248.836 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | |
| Aquisição de imobilizado | (28.868) | (21.453) |
| Caixa líquido proveniente (utilizado) atividades de investimento | (28.868) | (21.453) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | |
| Partes relacionadas | 700.000 | - |
| Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa | <u>1.653.643</u> | <u>227.383</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa | | |
| No início do exercício | 599.815 | 372.432 |
| No final do exercício | 2.253.458 | 599.815 |
| Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa | <u>1.653.643</u> | <u>227.383</u> |

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Resumo dos principais projetos

O Instituto Península ("Instituto") é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, que possui sede no município de São Paulo, Estado de São Paulo, localizada na Av. Brigadeiro Faria Lima, 2.277 – 22º andar – sala 4, Jardim Paulistano.

O Instituto tem como objetivo a promoção, apoio, patrocínio, investimento e desenvolvimento de atividades educacionais, assistenciais e culturais, visando o fortalecimento do processo de construção da cidadania.

Em 15 de fevereiro de 2019, a Administração autorizou a emissão das presentes demonstrações contábeis, estando aprovadas para divulgação.

O Instituto tem se dedicado aos seguintes programas e projetos:

- **Instituto Superior de Educação São Paulo (ISESP)**

Entidade sem fins lucrativos que tem por finalidade promover o ensino de educação superior voltado para a formação de professores. O Instituto Península é o mantenedor da Entidade.

- **Núcleo de Alto Rendimento Esportivo (NAR)**

O NAR é um centro de avaliações e treinamento que prepara atletas e equipes de alto rendimento; capacita cientificamente técnicos e preparadores físicos brasileiros em busca de melhores resultados nacionais e internacionais. Anualmente mais de 1400 atletas de alto rendimento são avaliados em mais de 74 modalidades esportivas.

- **Instituto Fazenda da Toca**

Atua com uma equipe multidisciplinar nas áreas de educação, saúde integral, cultura e meio ambiente, com a missão de compartilhar, criar, ampliar e difundir a cultura do viver orgânico.

- **Instituto Natura**

Entidade sem fins lucrativos que atua na área de Educação. O Instituto Península é mantenedor do Projeto Trilhas, que tem como objetivo qualificar professores que atuam em alfabetização.

- **Todos pela Educação**

Projeto de *advocacy*. É um movimento da sociedade brasileira que tem como missão engajar o poder público e a sociedade brasileira no compromisso pela efetivação do direito das crianças e jovens a uma educação básica de qualidade.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Centro de Inovação para Educação Brasileira (CIEB)**

Tem como foco selecionar e apoiar a implementação de plataformas no ensino público em parceria público privada para promover a cultura de inovação na educação pública, estimulando um ecossistema gerador de inovações efetivas.

- **Instituto Verdescola**

É um núcleo educacional que oferece atividades extracurriculares para crianças e jovens da comunidade da Vila do Sahy, em São Sebastião – SP. Tem como foco promover a educação, o desenvolvimento humano e comunitário por meio de ações socioeducativas e socioambientais, com atividades de reforço escolar, artes, informática, leitura e interpretação, lógica, capoeira, entre outras. A instituição promove ainda cursos profissionalizantes, com foco na geração de renda para os moradores da região.

- **Atletas pelo Brasil**

Projeto de *advocacy* pelo esporte nacional, como instrumento de transformação social. Tem como foco promover o acesso ao esporte, para que seus benefícios na saúde, educação e na formação façam parte da realidade da população brasileira.

- **Associação Parceiros da Educação**

Apoio ao projeto Educação Compromisso de São Paulo, que visa contribuir para a elaboração de plano estratégico de longo prazo para guiar as ações da Secretaria de Educação do Estado de São Paulo.

- **Associação Parceiros da Educação (Itirapina)**

Projeto de formação continuada das equipes escolares em 04 escolas de ensino fundamental (anos iniciais) da rede pública em Itirapina.

- **Instituto Rodrigo Mendes**

O Projeto Diversa tem como objetivo documentar e divulgar estudos de caso, vídeos e relatos de práticas pedagógicas direcionadas a alunos com deficiência por meio de um portal na internet e outras mídias. Deste modo, será possível transformar as experiências entre professores sobre educação inclusiva.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Programa de Bolsas (Formar +)**

Programa que concede bolsas para que alunos de baixa renda possam realizar graduação em pedagogia, licenciatura em matemática ou em letras no Singularidades.

- **Ensina Brasil**

O projeto Ensina Brasil visa atrair talentos e desenvolver jovens lideranças para transformar a educação brasileira.

- **Projeto Impulsiona**

Programa de educação esportiva do Instituto Península. Voltado para educadores da rede pública, busca disseminar os valores do esporte e ampliar o repertório de práticas esportivas nas escolas, apoiando o desenvolvimento integral dos alunos.

- **Soc. Beneficiária Hospital Albert Einstein**

Instituição social que oferece assistência médico-hospitalar, além de promover pesquisa e educação na área de saúde. O Instituto Península apoia dois estudantes do curso de medicina, ofertando bolsas de estudos.

- **Instituto Lourenço Castanho**

É uma associação sem fins lucrativos que tem por objetivo contribuir para o desenvolvimento e o aperfeiçoamento da educação brasileira. O Instituto Península apoia professores da instituição ofertando bolsas de estudos.

- **Organização dos Estados Ibero**

Contrato de prestação de serviços de marketing para o projeto Impulsiona.

Para executar seus projetos, o Instituto conta com recursos provenientes de: **(a)** doações voluntárias, legados, contribuições, auxílios, direitos ou créditos e outras aquisições proporcionadas por quaisquer pessoas físicas ou jurídicas; **(b)** eventuais rendas provenientes de bens ou de prestação de serviços; **(c)** subvenções dos poderes públicos federal, estadual e municipal; **(d)** contribuições em bens móveis e imóveis; **(e)** eventos promovidos pelo Instituto; **(f)** eventos organizados para levantamento de fundos para programas mantidos pelo Instituto; **(g)** acordos e convênios celebrados com o poder público; **(h)** outras receitas decorrentes de atos lícitos e compatíveis com a finalidade do Instituto e com o estatuto social.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os mantenedores do Instituto têm o compromisso de arcar com as obrigações assumidas pelo Instituto e por subsidiar futuros investimentos que estejam enquadrados nas políticas de investimento. Para tanto, os mantenedores realizarão contribuições suficientes para cobrir as obrigações previstas no próximo ano.

Com relação à tributação, ressalta-se:

- (a) A Lei nº 9.532/1997 condicionou o gozo de imunidade fiscal às entidades sociais e educativas, nos seguintes termos:

“Art. 12: Para efeito do disposto no art. 150, inciso VI, alínea c, da Constituição, considera-se imune a instituição de educação ou de assistência social que preste os serviços para os quais houver sido instituída e os coloque à disposição da população em geral, em caráter complementar às atividades do Estado, sem fins lucrativos”.

As instituições imunes estão obrigadas a atender aos seguintes requisitos:

- Não remunerar, de nenhuma forma, seus dirigentes pelos serviços prestados;
- Aplicar, integralmente, seus recursos na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos sociais;
- Manter escrituração completa de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades que assegurem a respectiva exatidão;
- Conservar em boa ordem, pelo prazo de cinco anos contados da data de emissão, os documentos que comprovem a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem como a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial;
- Apresentar, anualmente, a declaração de rendimentos, em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal;
- Recolher os tributos retidos sobre os rendimentos por elas pagos ou creditados e a contribuição para a seguridade social relativa aos empregados, bem como cumprir com as obrigações acessórias decorrentes;
- Assegurar a destinação de seu patrimônio a outra instituição que atenda às condições para gozo da imunidade, no caso de incorporação, fusão, cisão ou de encerramento de suas atividades, ou a órgão público.

Considera-se entidade sem fins lucrativos a entidade que não apresente superávit em suas contas ou, caso o apresente em determinado exercício, o destine integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

O Instituto vem cumprindo os requisitos anteriormente mencionados.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (b) O Instituto goza de isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), em relação às receitas de suas atividades sem fins lucrativos, nos termos do artigo 14 da Medida Provisória nº 2.158-35/01.

Acerca da continuidade operacional do Instituto, a Península Participações S.A. concorda incondicionalmente em prestar todo e qualquer apoio financeiro necessário ao Instituto, pelo menos, em um período de doze meses da data dessas demonstrações financeiras para satisfazer todas e quaisquer obrigações, incluindo qualquer serviço da dívida a terceiros e partes relacionadas, à medida que tais valores venham a ser devidos e pagáveis.

2. Resumo das principais políticas contábeis

2.1. Base de elaboração e apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a NBC TG 1000 (CPC PME) – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação de demonstrações contábeis em conformidade com o CPC para PMEs requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração do Instituto no processo de aplicação das políticas contábeis.

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

2.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem espécie em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata.

2.3. Ativo circulante e passivo circulante

São demonstrados pelos valores de realização e/ou exigibilidade em até 12 meses, conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

2.4. Provisões

As provisões são reconhecidas quando o Instituto tem uma obrigação presente legal ou implícita, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.5. Patrimônio social

O patrimônio do instituto é composto de rendas, recursos e eventual resultado operacional que são aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

2.6. Receita de doações

As doações, efetuadas de maneira espontânea, são reconhecidas apenas quando recebidas (regime de caixa) em função de sua natureza de imprevisibilidade.

Já os recursos auferidos por força dos diversos projetos e programas operacionalizados por meio de convênios, contratos de gestão e similares, desenvolvidos pelo Instituto (elencados na Nota Explicativa nº 1), são reconhecidas pelo regime de competência, em bases sistemáticas e racionais, ao longo do período necessário e confrontada com os custos e as despesas correspondentes. Esses recursos quando recebidos são registrados em contrapartida de conta do passivo denominada "saldos de projetos em execução", conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 8, observando-se ainda o pronunciamento técnico CPC 07 (R1), que estabelece os critérios para contabilização e divulgação de subvenções e assistências governamentais.

3. Gestão de risco financeiro

3.1. Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos contábeis das contas a pagar estejam próximos de seu valor justo, considerando os prazos de liquidação. O Instituto não possui passivos financeiros decorrentes de captação de recursos.

4. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

O Instituto não tem estimativas contábeis consideradas críticas que possam apresentar um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social.

5. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa estão representados pelo caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras, os quais não estão sujeitos a risco de mudança de valor.

| | 2018 | 2017 |
|------------------------|------------------|----------------|
| Caixas e bancos | 469.735 | 448.556 |
| Aplicações financeiras | 1.783.723 | 151.259 |
| | 2.253.458 | 599.815 |

As aplicações financeiras têm rendimentos do CDI que somaram um montante de R\$ 117.334 (2016 – R\$ 13.367) e estão devidamente contabilizadas no resultado do exercício. A variação do CDI geralmente gira em torno de 90% a 120%.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Depósitos Judiciais e contingências

O Instituto vem depositando em juízo os valores de PIS e INSS incidentes sobre a folha de pagamento, desde abril de 2017, quando o mesmo entrou com agravo de instrumento para que seja reconhecido o direito ao gozo da imunidade pelas entidades sociais e educativas, conforme previsto pelo artigo 195, § 7º da Constituição Federal, de modo a afastar a exigência das Contribuições à Seguridade Social.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações
contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

O Instituto entrou com um mandado de segurança contra a União (Fazenda Nacional), impetrado para assegurar o direito da Empresa não se submeter à incidência da contribuição social ao salário educação, à alíquota de 2,5%, tendo como base de cálculo o total das remunerações pagas ou creditadas a seus segurados empregados com apoio nas Leis nºs 9.424/96, 9.766/98, 11.457/07 e Decreto Lei nº 6.003/06, bem como o recolhimento das contribuições sociais devidas a terceiros, nos termos do decreto Lei nº 1.146/70 e Lei nº 2.613/55 (Incrá), na Lei nº 8.029/90 (Sebrae), no decreto lei nº 8.621/46 (Senac) e decreto Lei nº 9.853/46 (Sesc). Essa causa é classificada com probabilidade de ganho "Possível", valor da causa R\$ 200.000,00.

7. Impostos e contribuições

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| INSS a recolher (a) | 886.556 | 404.848 |
| FGTS a recolher | 17.546 | 24.982 |
| Imposto de renda retido na fonte | 49.043 | 35.632 |
| Outros impostos a recolher | 49.196 | 40.391 |
| | 1.002.341 | 505.853 |

(a) O aumento do saldo refere-se ao INSS sobre folha de pagamento a partir de 04/2017, cujo, o Instituto entrou com agravo de instrumento (vide Nota Explicativa nº 6).

8. Saldo de projetos em execução

| Data | Descrição do Projeto | Saldo | Realização em 2019 | Realização a partir de 2020 |
|------------|---|------------------|--------------------|-----------------------------|
| 31/12/2018 | Avaliação física e treinamento em atletas de alto rendimento | 461.681 | 431.681 | 30.000 |
| 31/12/2018 | Escola de atletismo de jovens talentos | 594.878 | 416.414 | 178.464 |
| 31/12/2018 | Escola de Taekwondo de Alto Rendimento | 204.000 | 163.200 | 40.800 |
| 31/12/2018 | Avaliação física e treinamento em atletas de alto rendimento fase 2 | 325.000 | 97.500 | 227.500 |
| | | 1.585.559 | 1.108.795 | 476.764 |

Deliberação nº 1.004 de 04 de janeiro de 2017

Avaliação física e treinamento em atletas de alto rendimento fase 1 e fase 2:

- **Processo:** 58000.008470/2016-77;
- **Proponente:** Instituto Península;
- **Título:** Avaliação física e treinamento em atletas de alto rendimento;
- **Registro:** 02SP155572016;
- **Manifestação Desportiva:** Desporto de Rendimento;
- **CNPJ:** 12.663.239/0001-20;
- **Cidade:** São Paulo. UF: SP;
- **Valor aprovado para captação:** R\$ 985.703,25;
- **Período de captação até:** 31/12/2017.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Objetivo:** Tem como finalidade oferecer estrutura e avaliações físicas para 65 atletas adultos, olímpicos e paralímpicos de alto rendimento, visando a otimização de treinamento e melhoria física.

Escola de atletismo de jovens talentos

- **Processo:** 58000.008472/2016-66;
 - **Proponente:** Instituto Península;
 - **Título:** Escola de Atletismo de Jovens Talentos;
 - **Registro:** 02SP155572016;
 - **Manifestação Desportiva:** Desporto de Participação;
 - **CNPJ:** 12.663.239/0001-20;
 - **Cidade:** São Paulo. UF: SP;
 - **Valor aprovado para captação:** R\$ 648.375,06;
 - **Dados bancários:** Banco do Brasil Agência nº 4010 DV: X Conta Corrente (Bloqueada). Vinculada nº 13227-6;
 - **Período de captação até:** 31/12/2017.
- **Objetivo:** Tem como finalidade oferecer estrutura de treino para 40 jovens talentos de atletismo (de 14 a 16 anos), visando seu desenvolvimento, otimização de treinamento e melhoria física.

Escola de Taekwondo de Alto Rendimento

- **Processo:** 58000.010161/2016-67;
- **Proponente:** Instituto Península;
- **Título:** Escola de Taekwondo de Alto Rendimento;
- **Registro:** 02SP155572016;
- **Manifestação Desportiva:** Desporto de Rendimento;
- **CNPJ:** 12.663.239/0001-20;
- **Cidade:** São Paulo. UF: SP;
- **Valor autorizado para captação:** R\$ 787.396,05;
- **Dados bancários:** Banco do Brasil. Agência nº 2962 DV: 9 Conta Corrente (Bloqueada) Vinculada nº 23213-0;
- **Período de Captação até:** 31/12/2018.

Instituto Península

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Objetivo:** Tem como objetivo central propiciar condições ideais de treinamento e 01 competição internacional para 20 atletas de alto rendimento (10 Sub-20 e 10 adultos), na modalidade de taekwondo.

9. Patrimônio social

Conforme Estatuto Social, o Instituto deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequência, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participação no seu patrimônio. Dessa forma, eventual superávit apurado, após compensação do déficit acumulado, deverá ser integralmente incorporado ao patrimônio social.

10. Receltas para execução de programas e projetos

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Contribuições - PAIC e Península | 20.740.775 | 20.215.540 |
| Convênios | 306.000 | 191.204 |
| Projetos em execução - NAR | 268.319 | - |
| Patrocínios | 223.100 | 514.000 |
| Prestação de serviços | 59.283 | - |
| Projeto formar mais | 26.110 | - |
| Outros | 6.086 | - |
| | 21.629.673 | 20.920.744 |

11. Serviços voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, o Instituto identificou e mensurou todo o valor de serviço voluntário recebido durante os exercícios de 2018 e 2017.

Os valores de serviços voluntários foram reconhecidos com base em valores de mercado correspondentes para diretor-presidente, diretores e conselheiros e pelo valor justo da prestação de serviços para assessoria jurídica pro-bono e estão assim sumarizados:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Assessoria e consultoria (pro bono) | 28.500 | 40.690 |
| Diretoria estatutária | 104.982 | 101.956 |
| Conselho de administração | 18.607 | 18.070 |
| | 152.089 | 160.716 |

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2018 e 2017, como receitas e despesas operacionais na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no superávit (déficit) do exercício.