



CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

**BALANÇO SEM FINS LUCRATIVOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018**

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL


CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br



CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
31 DE DEZEMBRO DE 2018

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Demonstração de Fluxo de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Diretores da
CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL
Rio de Janeiro – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelo assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL 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.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras

Conforme descrito na nota explicativa nº 5, em 31 de dezembro de 2018, na rubrica Títulos e Créditos a Receber, classificada no ativo não-circulante, está registrado o montante de R\$ 3.400 mil, referente a valor de investimento mantido para venda na Salutar Saúde Seguradora S/A, cuja realização depende de êxito na conclusão do processo de negociação e da apuração de valores a pagar pelo Instituto, os quais deverão ser compensados com o referido crédito.

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 financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Conforme nota explicativa nº 11.a, contingências cíveis, a Entidade é ré em processo de ação de responsabilidade civil intentada pela Massa Falida do Banco Morada S.A. Em 2018, a Entidade buscou um acordo pleiteando a renúncia da Massa e dos Falidos aos direitos fundados na referida ação, e, caso o acordo fosse homologado, assumiria integralmente e exclusivamente a responsabilidade pelo pagamento de condenações impostas à Massa Falida, provenientes de reclamações trabalhistas. O referido acordo foi homologado em 11 de fevereiro de 2019, em montante não disponibilizado para nosso exame até a presente data. Nossa opinião não está sendo modificada em função deste fato.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos determinados como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 da perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos 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 da Entidade.
- 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 da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir

modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 15 de março de 2019

Baker Tilly Brasil RJ Auditores Independentes
CRC-RJ 005.333/O-0



Paulo Buzzi Filho
Contador - CRC-RJ 071.138/O-5



CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL
CNPJ Nº 33.287.319/0001-07
BALANÇO PATRIMONIAL
Encerrado em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

ATIVO	Notas	2018	2017	PASSIVO	Notas	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalente de Caixa	4	1	-	Obrigações a Pagar		891	1.064
Caixa e Bancos - sem restrições		1	-	Impostos e encargos sociais a recolher		24	33
Aplicação Financeiras - sem restrições		-	-	Encargos trabalhistas		78	191
Títulos e créditos a Receber		7.016	2.325	Impostos e contribuições		12	13
Títulos e créditos a Receber	5	7.016	2.325	Valores a Pagar	10	-	912
Dividendos a receber							
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		7.017	2.325	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		1.005	2.213
ATIVO NÃO CIRCULANTE				PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
		6.475	6.367				
Títulos e créditos a Receber	5	4.350	4.350	Provisões para Contingências	11	12.319	12.613
Depósito Judiciais		2.125	2.017	TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		12.319	13.525
Investimentos		315.419	303.147				
Participações Societárias	6	301.099	288.167	PATRIMÔNIO SOCIAL	7		
Imóveis Destinados a Renda - Assistência Social	7	14.315	14.975	Superávits Acumulados		330.470	312.585
Outros Investimentos		5	5				
Imobilizado	8	14.862	15.543				
Imóveis de Uso de Atividade de Assistência Social		14.818	15.479				
Bens Móveis		44	64				
Intangível	9	21	29				
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		336.777	325.086				
TOTAL DO ATIVO		343.794	327.411	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL		343.794	327.411

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br

CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL
CNPJ N° 33.287.319/0001-07
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Encerrado em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

	<u>2018</u>	<u>2017</u> (Reapresentado)
RECEITA OPERACIONAL - SEM RESTRIÇÃO		
RECEITAS DA ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Receita com Serviços Voluntários	-	-
Total da Receita da Atividade de Assistência Social	-	-
RECEITAS DE CAPTAÇÕES ESPECIAIS		
Receitas Patrimoniais	441	523
Outras Receitas	-	1.054
Receita Financeira	-	1
Total da Receita de Captações Especiais	<u>441</u>	<u>1.578</u>
Total da Receita Operacional - Sem Restrição	<u>441</u>	<u>1.578</u>
Outras Receitas Não Operacionais	-	1.492
TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	<u><u>441</u></u>	<u><u>1.578</u></u>
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		
PROGRAMAS E PROJETOS SÓCIO ASSISTENCIAIS		
Convênio e Parcerias	(60)	-
Assessoramento Pol. Tec. Adm Financeira	(209)	(729)
Assessoramento Regional	(324)	(366)
Doações	(11)	(14)
Despesas com Pessoal nos Programas de Assistência Social	(1.440)	(1.393)
Serviços de Terceiros nos Programas de Assistência Social	(1.460)	(1.179)
Localização e Funcionamento nos Programas de Assistência Social	(600)	(632)
Total Programas e Projetos Sócios Assistenciais	<u>(4.104)</u>	<u>(4.313)</u>

OUTRAS DESPESAS VINCULADAS A ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Despesas Patrimoniais	(848)	(855)
Despesas Financeiras	(1)	(31)
Despesas Tributária	(4)	(10)
Total outras despesas vinculadas a assistência social	(853)	(896)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Despesas com Pessoal e encargos	(617)	(597)
Serviços Terceiros	(626)	(505)
Despesas Localização e Funcionamento	(257)	(271)
Total das Despesas Administrativas	(1.500)	(1.373)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2)	(4)
TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS	(6.457)	(6.582)
Receitas Financeiras	-	452
Despesas Financeiras	-	(13)
Total do Resultado Financeiro	-	439
Receitas Patrimoniais	189	224
Despesas Patrimoniais	(364)	(366)
Total das Outras Despesas Patrimoniais	(175)	(142)
Resultado dos Investimentos em Controladas e Coligadas	24.100	40.688
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	17.907	35.977

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL
CNPJ Nº 33.287.319/0001-07
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
Encerrado em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

MOVIMENTAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	TOTAL
Saldos em 31.12.2016	276.608	276.608
Superávit do Exercício de 2017	35.977	35.977
Saldos em 31.12.2017	312.585	312.585
Ajuste do exercício anterior	(23)	(23)
Superávit do Exercício de 2018	17.907	17.907
Saldos em 31.12.2018	330.470	330.470

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br

CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL
CNPJ Nº 33.287.319/0001-07
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
Encerrado em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

	2018	2017
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit / Déficit do Exercício	17.907	35.977
Depreciação	1.349	1.371
Resultado de Equivalência Patrimonial	(24.100)	(40.688)
Outros ajustes (Reflexos investida)	-	10
Déficit do Exercício Ajustado	(4.844)	(3.330)
Redução (Aumento) do Depósitos Judiciais	(108)	(580)
Redução (Aumento) dos Ativos	(119)	678
Aumento (Redução) dos Ativos Circulantes e Não Circulante	(227)	98
Aumento (Redução) de Fornecedores e Outras contas a pagar	(1.085)	850
Aumento (Redução) de Obrigações Tributárias	(125)	29
Aumento (Redução) das Provisões Judiciais	(294)	-
Aumento dos Passivos Circulantes e Não Circulante	(1.504)	879
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(6.575)	(2.353)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Dividendos Recebidos	6.599	5.289
Ajustes para Perda de Investimentos	(23)	(2.995)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	6.576	2.294
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	1	(59)
COMPOSIÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	59
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1	-
RESULTADO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES	1	(59)

1. Contexto Operacional

A CAPEMISA Instituto de Ação Social, é uma entidade constituída sob a forma de associação para fins não econômicos que, tem como objetivo promover a assistência social, prestando assessoramento político, técnico, administrativo e financeiro às Organizações de Assistência Social parceiras realiza ações de defesa e garantia de direitos e mantém a instituição Lar Fabiano de Cristo. O assessoramento político, técnico administrativo e financeiro contribui na melhora dos serviços prestados pelas organizações parceiras no território em que atuam, fortalecendo a rede socioassistencial do SUAS, colaborando com a proteção social às famílias, à infância, à juventude e ao idoso em situação de vulnerabilidade social. É declarada de Utilidade Pública Federal desde 23 de novembro de 1967 pelo Ministério da Justiça.

A CAPEMISA INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL participa majoritariamente na condição de controladora das companhias CAPEMISA – Seguradora de Vida e Previdência S/A e Salutar Saúde Seguradora S/A, sendo a primeira sua principal fonte de recursos para cumprir seus objetivos institucionais. Além disto, obtém de recursos através da doação de seus associados cooperadores e da locação de imóveis que mantém para auferir renda. Os recursos captados contribuem para manutenção integral do Lar Fabiano de Cristo e conceder assessoramento político, técnico, administrativo e/ou financeiro a 63 instituições parceiras sem fins lucrativos da área de assistência social. Desta forma, a CAPEMISA Instituto de Ação Social beneficia milhares de pessoas das camadas mais vulneráveis da população, em todo país.

Esta entidade desenvolve, dentre outros, os seguintes programas e projetos:

- Realização do CENSO CIAS: censo voltado para articulação CAPEMISA Social/ Fórum Nacional dos Direitos da Criança e do Adolescente – FNDCA;
- Assessoramento às entidades de Defesa e Garantia de Direitos;
- Assessoramento através de Percurso Formativo de Gestão por meio de parcerias com a Rede Não Bata, Eduque, Parceiros Voluntários e CRIAR Gestão e Projetos Sustentáveis;
- Participação na organização do “Encuentro de Niñas, Niños y Adolescentes – Subregion Sur do Projeto Tejendo Redes da Redlamyc;
- Capacitação de diretores, gestores, voluntários e trabalhadores em diversas localidades do Brasil para o fortalecimento da rede socioassistencial privada;
- Através do assessoramento técnico, político, administrativo e financeiro contribui com o fortalecimento e qualificação das entidades quanto ao planejamento, gestão, monitoramento, avaliação, captação de recursos, oferta e execução dos serviços, programas e projetos desenvolvidos por estas;
- Fomento e apoio a projetos de inclusão cidadã, nos diversos estados do país, visando o enfrentamento da pobreza e o desenvolvimento social e econômico, estimulando o desenvolvimento integral sustentável das comunidades;
- Assessoramento a entidades que realizam serviços socioassistenciais com comunidades tradicionais (quilombos e ciganos em Macapá/AP e Distrito Federal/ DF, respectivamente), migrantes, refugiados, pessoas traficadas, liberdade assistida, apoio a mulher e crianças vítimas de violência doméstica e sexual (Guarulhos/SP);

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras individuais da CAPEMISA Instituto de Ação Social foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002, a qual estabeleceu critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações financeiras, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro. Além disto, as demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

Esta divulgação refere-se apenas as demonstrações individuais da CAPEMISA Instituto de Ação Social.

2.1 Reapresentação da Demonstração do Resultado do Exercício Findo em 31 De Dezembro de 2017

A Demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2017 está sendo reapresentada devido ao novo critério de rateio entre as despesas sociais e despesas não sociais estabelecido pelos administradores a partir de 2018.

3. Principais Diretrizes, Políticas e Práticas Contábeis

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos contábeis (CPC).

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com os CPCs 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, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações financeiras.

As presentes demonstrações financeiras individuais estão sendo apresentadas em milhares de reais e foram aprovadas pela Diretoria e Conselho Fiscal da Capemisa Instituto de Ação Social em 15 de março de 2019.

As principais políticas e diretrizes contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras da Capemisa Social, foram as seguintes:

3.1. Caixa e Equivalentes De Caixa

Refere-se a dinheiro em caixa e os valores equivalentes, incluem os saldos em conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis em curto prazo, demonstradas ao custo e acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício social de 2018 e 2017.

3.2. Demais Ativos Circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização.

3.3. Investimentos

Estão representados pelas participações acionárias em outras empresas e pelos imóveis de renda, que são avaliados pelo custo de aquisição e deduzidos na depreciação acumulada calculada pelo método linear, que levam em consideração a vida útil constante nos laudos de avaliação. Também estão representados por participação em outros investimentos.

3.4. Imobilizado e Intangível

É demonstrado pelo valor de custo dos imóveis deduzido da depreciação, calculada pelo método linear, a taxas que levam em consideração a vida útil constante nos laudos de avaliação, sendo os demais itens avaliados ao custo e depreciados linearmente de acordo com a legislação fiscal. O intangível está demonstrado pelas aquisições de softwares amortizados no prazo de cinco anos

3.5. Programas e Parcerias da Atividade de Assistência Social

A CAPEMISA Instituto de Ação Social reconhece o resultado das parcerias que mantém, registra com base no regime de competência, efetua apropriação dos adiantamentos e as despesas com base na documentação comprobatória dos gastos efetuados no período.

3.6. Passivo Circulante

O passivo da entidade está registrado pelo valor atualizado até a data do encerramento do exercício. Sendo que os fornecedores de materiais e serviços, obrigações com entidades parceiras e conveniadas estão reconhecidos pelo valor histórico em 31 de dezembro de 2018.

3.7. Patrimônio Social

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br

O patrimônio social da CAPEMISA Instituto de Ação Social é constituído de rendas, recursos próprios e especiais, oriundos de seu resultado operacional que são aplicados integralmente no território nacional para manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais e estatutários.

3.8. Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência. As doações e contribuições espontâneas e sem destinação específica para os programas e projetos são reconhecidos como receitas quando recebidas.

3.9. Isenções

3.9.1 Isenções Federais

A imunidade tributária para entidades beneficentes de assistência social está prevista no artigo 195 §7º, da Constituição Federal de 1998, “são isentas de contribuição para a seguridade social às entidades beneficentes de assistência social que atendam às exigências estabelecidas em lei”. A CAPEMISA Social, conforme o art. 1º do Estatuto Social, é uma associação para fins não econômicos, de âmbito nacional, de assistência social e com imunidade tributária e previdenciária.

De acordo com o artigo 15 da Lei nº 9.532/97, a CAPEMISA Instituto de Ação Social tem isenção de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), logo é classificada perante a Receita Federal e demais esferas públicas como entidade isenta.

A isenção estimada de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), é correspondente às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente.

Os recursos usufruídos por isenção foram totalmente revertidos nos projetos e programas de Assistência Social da CAPEMISA Instituto de ação Social.

3.9.2. Isenção Previdenciária

A Capemisa Instituto de Ação Social possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, protocolado sob o nº.71000.070581/2015-80, portaria nº.306/2018 item 2 de 29/10/2018 publicado em Diário Oficial da União em 31/10/2018 com validade até 30/10/2021. Sendo assim passou a ser isenta das contribuições destinadas à Previdência Social.

3.10. Certificados e Títulos

- Utilidade Pública no âmbito Federal – Diário Oficial da União de 23 de novembro de 1967 do Ministério da Justiça.
- Utilidade Pública no âmbito Estadual - Decreto-Lei nº 179/75, Lei nº 3.383/00, Resolução SEASDH nº 267 de 23 de julho de 2010 do Governo do Estado do Rio de Janeiro.
- Utilidade Pública no âmbito Municipal – Lei nº 5.242/2011, Projeto de Lei nº 1.028-A, de 2014, Diário Oficial do Município de 10 de abril de 2015.
- Conselho Municipal de Assistência Social do Rio de Janeiro – CMAS/RJ – Inscrição nº 924.
- Conselho Municipal de Assistência Social de Salvador – CMASS – Inscrição nº 230.
- Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS).
- Conselho Municipal de Assistência Social de Belém – CMAS/PA – Inscrição nº.179.
- Conselheira Nacional no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS gestão 2018/2020.
- Vice-Presidente no Conselho Municipal de Assistência Social Rio de Janeiro – CMAS gestão 2017/2019.
- Secretária Nacional do Fórum Nacional dos Direitos da Criança e Adolescentes – FNDCA gestões 2015/2017 e 2018 /2020.

3.11. Gratuidades

Os serviços oferecidos pela CAPEMISA Instituto de Ação Social são gratuitos, não havendo qualquer tipo de cobrança financeira aos seus públicos assistidos.

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br

3.12. Voluntários

Não foram prestados serviços voluntários para a Capemisa Instituto de Ação Social durante os exercícios de 2017 e 2018.

3.13. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/10, de 17/09/2010, que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução nº 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o indireto.

4. Caixa e Equivalentes De Caixa

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017, o total de caixa e equivalentes de caixa, sem restrições, era composto da seguinte forma:

Descrição	2018	2017
Bancos	478	28
Fundos de investimentos	-	-
Total	478	28

As aplicações referem-se, substancialmente, a fundos de renda fixa.

5. Títulos e Créditos A Receber - Não Circulante

Circulante

Refere-se basicamente a aluguéis a receber R\$ 41 mil e rendimentos de R\$ 256 mil em 2018, além de dividendos a receber da Capemisa Seguradora no montante de R\$ 6.695 mil.

Não Circulante

Refere-se basicamente ao investimento mantido para venda na Salutar Saúde Seguradora S/A no montante de R\$ 3.400 mil. Em 31 de dezembro de 2018, a realização deste montante depende do êxito na conclusão do processo de negociação e da apuração de valores a pagar pelo Instituto que deverão ser compensados com o referido crédito.

6. Investimentos

- **Participações societárias - CAPEMISA - Seguradora de Vida e Previdência S/A** - (participação direta de 99,49%), com capital social de R\$ 270.797 em 2018 e R\$ 270.797 em 2017, patrimônio líquido de R\$ 301.799 (R\$ 289.494 em 2017), e Lucro Líquido de R\$ 24.206 (Lucro Líquido de R\$ 40.889 em 2017).
- **Capemisa Capitalização S/A** – (participação direta de 0,91% e participação indireta de 98,58%). Constituída em 19 de abril de 2011, com capital social de R\$ 13.258, patrimônio líquido de R\$ 20.709 (R\$ 15.587 em 2017), e lucro líquido de R\$ 1.877 (R\$ 705 em 2017).
- **Morada Investimentos S/A** – (participação direta de 20%), com capital social de R\$ 63.248, patrimônio líquido de R\$ 156.591, adquirimos 766.837.782 ações preferenciais nominativas, sem valor nominal, mantidas em tesouraria pelo valor de R\$ 7.016 e 1.666.538.971 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, pelo valor total de R\$ 52.984, sendo R\$ 17.076 para aumento de capital e R\$ 35.908 destinados para reserva de capital da companhia. Em 2015, face ao processo de liquidação do Banco Morada S/A (empresa investida da Morada Investimentos S/A) a Capemisa Social realizou a provisão para recuperabilidade da totalidade do investimento.

7. Imóveis Destinados a Renda

É demonstrado pelos imóveis de renda, avaliados pelo custo de aquisição e deduzidos da depreciação acumulada calculada pelo método linear, que levam em consideração a vida útil constante nos laudos de avaliação. Os recursos advindos dos imóveis destinados à renda contribuem integralmente para manutenção das atividades fins da CAPEMISA Instituto de Ação Social.

DETALHAMENTO DAS EDIFICAÇÕES E TERRENOS DA ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

TERRENOS	Custo de Aquisição
RUA LINS DE VASCONCELLOS, Nº 58 E RUA 24 DE MAIO, Nº 1181	2.928
RUA LINS DE VASCONCELLOS, Nº 88 - MEIER	798
RUA PHELIPE CALDAS - LOTE 6 - BELFORD ROXO	4
RUA PHELIPE CALDAS - LOTE 7 - BELFORD ROXO	4
RUA PHELIPE CALDAS - LOTE 8 - BELFORD ROXO	4
RUA PHELIPE CALDAS - LOTE 9 - BELFORD ROXO	4
TOTAL	3.742

EDIFICAÇÕES RUA LINS VASCONCELLOS	Custo de Aquisição
RUA LINS DE VASCONCELLOS, Nº 58 E RUA 24 DE MAIO, Nº 1181	12.278
RUA LINS DE VASCONCELLOS, Nº 88 - MEIER	165
TOTAL	12.443

EDIFICAÇÕES RUA PEÇANHA DA SILVA – RIO DE JANEIRO	Custo de Aquisição
RUA PEÇANHA DA SILVA, 360 - JACARÉ	255
RUA PEÇANHA DA SILVA, 360 - JACARÉ	295
TOTAL	550

EDIFICAÇÕES RUA SANTO ANTONIO - SÃO PAULO	Custo de Aquisição
RUA SANTO ANTÔNIO, 234 SP - BOX	3
TOTAL	3

EDIFICAÇÕES RUA SÃO BENTO - SÃO PAULO	Custo de Aquisição
RUA SÃO BENTO, 545 - LJ 29 - SP - PAV. SÃO BENTO	9
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - LOJA 24	7
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - LOJA 25	7
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - LOJA 29	7
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - VAGA DE GARAGEM -	6
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - VAGA DE GARAGEM - BOX 1	6
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - VAGA DE GARAGEM - BOX 2	6
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - VAGA DE GARAGEM - BOX 3	6
	54

EDIFICAÇÕES RUA SÃO BENTO - SÃO PAULO	Custo de Aquisição
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - VAGA DE GARAGEM - BOX 4	6
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - VAGA DE GARAGEM - BOX 6	6
RUA SÃO BENTO, 545 - SP - VAGA DE GARAGEM - BOX 7	6
RUA SÃO BENTO, Nº 545 - SP - LOJA 28	7
RUA SÃO BENTO, Nº 545 - SP - LOJAS 201 A 212	138
TOTAL	163

RESUMO

ITEM	VALOR CONTÁBIL BRUTO 2018	DEPRECIÇÃO ACUMULADA 2018	ATIVO CONTÁBIL LÍQUIDO 2018
IMÓVEIS DESTINADOS A RENDA	16.956	(2.641)	14.315
	16.956	(2.641)	14.315

8. Imobilizado

Os componentes do ativo imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição ou valor original, deduzidas as respectivas depreciações, calculadas com base na estimativa de sua utilidade econômica, conforme Instrução Normativa SRF nº 162/1998, bem como Resolução nº 1.177, de 01.01.2010, do Conselho Federal de Contabilidade.

Os terrenos e edificações da CAPEMISA Instituto de Ação Social estão vinculados às atividades fins, assistência social, e os de uso próprio pela administração, os quais estão demonstrados a seguir:

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br

DETALHAMENTO DAS EDIFICAÇÕES E TERRENOS – VINCULADOS À ADMINISTRAÇÃO

EDIFICAÇÕES AVENIDA MARECHAL FLORIANO	Custo de Aquisição
AV. MARECHAL FLORIANO, 19 - VAGA 01 9	9
AV. MARECHAL FLORIANO, 19 - VAGA 02 9	9
AV. MARECHAL FLORIANO, 19 - VAGA 03 9	9
AV. MARECHAL FLORIANO, 19 - VAGA 04 9	9
AV. MARECHAL FLORIANO, 19 - VAGA 05 9	9
TOTAL	45

EDIFICAÇÕES AVENIDA MARECHAL FLORIANO	Custo de Aquisição
AV. MARECHAL FLORIANO, 19 - SALÃO 301	362
AV. MARECHAL FLORIANO, 19 - SALÃO 401	353
TOTAL	715

DETALHAMENTO DAS EDIFICAÇÕES E TERRENOS – VINCULADOS À ADMINISTRAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL

EDIFICAÇÕES AVENIDA RIO BRANCO	Custo de Aquisição
AV. RIO BRANCO, 37/10º - SALAS 1001 A 1004	473
AV. RIO BRANCO, 37/10º - SALAS 1001 A 1004	78
TOTAL	551

DETALHAMENTO DAS EDIFICAÇÕES E TERRENOS – VINCULADOS À ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

CASA DO LAR FABIANO DE CRISTO (LFC) - MATO ALTO	Custo de Aquisição
ESTRADA DO MATO ALTO, 215 - CAMPO GRANDE	124
TOTAL	124

UNIDADE DE LONGA PERMANÊNCIA DE IDOSO LFC - SÍTIO QUEIMADOS	Custo de Aquisição
SÍTIOQUEIMADOS - MARECHAL MATTOS	514
TOTAL	514

CASA LFC - UNIDADE DE PROMOÇÃO INTEGRAL	Custo de Aquisição
UPI FRANCISCO DE ASSIS - AUSTIN RJ	2.727
UPI IRMÃO PALMINHA - GOVERNADOR VALADARES - MG	1.314
UPI MÃE MAROCAS - DUQUE DE CAXIAS - RJ	1.999
UPI IRACEMA - RIO DE JANEIRO	3.545
UPI MUSTAFÁ - COLATINA - ESPIRITO SANTO	1.253
UPI ELISEU SIQUEIRA - MAGÉ - RIO DE JANEIRO	756
UPI LISIAS - BELFORD ROXO - RIO DE JANEIRO	273
TOTAL	11.867

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07
 Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.
 Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900
 Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867
www.capemisasocial.org.br

CASA – LFC TERRENOS DA UNIDADE DE PROMOÇÃO INTEGRAL	Custo de Aquisição
UPI FRANCISCO DE ASSIS - AUSTIN RJ	441
UPI MÃE MAROCAS - DUQUE DE CAXIAS - RJ	1.799
UPI IRACEMA - RIO DE JANEIRO	534
UPI ELISEU SIQUEIRA - MAGÉ - RIO DE JANEIRO	106
UPI LISIAS - BELFORD ROXO - RIO DE JANEIRO	110
UPI IRMÃO PALMINHA - GOVERNADOR VALADARES - MG	2.380
UPI MUSTAFÁ - COLATINA ESPÍRITO SANTO	784
TOTAL	6.154

DEMAIS TERRENOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	Custo de Aquisição
SÍTIO QUEIMADOS - MARECHAL MATTOS	20
ESTRADA DO MATO ALTO, 215 - CAMPO GRANDE	45
RUA PEÇANHA DA SILVA, 360 - JACARÉ	55
SÍTIO QUEIMADOS - MARECHAL MATTOS	16
TOTAL	136

Demonstrativo do Imobilizado Líquido (em milhares de R\$):

ITEM	VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO 2017	DEPRECIÇÃO ACUMULADA 2018	ATIVO LÍQUIDO 2018
TERRENOS	6.184	-	6.184
EDIFICAÇÕES	9.295	(661)	8.634
TELECOMUNICAÇÕES	2	-	2
REFRIGERAÇÃO	4	(1)	3
OUTROS MAQUINÁRIOS E EQUIPAMENTOS	1	(1)	1
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	16	(11)	5
SOFTWARE	34	(10)	24
MÓVEIS, MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DIVERSOS	36	(4)	30
TOTAL	15.572	(688)	14.883

9. Dividendos

Os valores destacados a seguir referem-se a captações de recursos para subsidiar a atividade de assistência social, advindas dividendos recebidos dos investimentos que a entidade participa.

Descrição	2018	2017
Dividendos recebidos	6.599	5.289

10. Valores a Pagar

Em 2017 era composto por contingências civis, fiscais, trabalhistas e regulamentares provenientes da apuração do saldo a pagar ao comprador da antiga empresa investida denominada salutar.

11. Provisões para Contingências

Em 31 de dezembro de 2018 está representada por ações trabalhistas com risco de perda provável conforme opinião dos advogados montando em R\$12.319mil.

- a) **Contingências cíveis** – A Entidade é ré em processo de ação de responsabilidade civil intentada por Massa Falida do Banco Morada S/A, considerado pelos advogados patrocinadores da causa como possível de perda. Porém até a presente instância (1ª

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br

Instância), a decisão foi favorável a Entidade visto que a mesma não possuía comprovada participação na Administração do Banco Morada e conseqüentemente não possuía responsabilidade solidária pela situação que culminou na decretação da liquidação extrajudicial do Banco Morada. Em 2018 buscamos um acordo por meio do qual a Massa e os Falidos renunciariam ao direito sobre o qual se fundava a presente ação, abrindo mão de buscar a responsabilização da Capemisa Instituto de Ação Social pelo seu passivo, desde que a Capemisa Instituto de Ação Social assumisse integralmente e exclusivamente responsabilidade pelo pagamento das condenações eventualmente impostas à Massa, decorrentes das reclamações trabalhistas. O processo está sujeito à homologação do Juiz da causa.

- b) **Contingências fiscais** – A Capemisa Social possui processos fiscais em discussão na esfera administrativa da Receita Federal. Os advogados classificam a probabilidade de perda na esfera administrativa como possível. A Administração entende que na hipótese de perda na esfera administrativa, as chances de êxito na esfera judicial demonstram-se mais promissoras considerando o entendimento firmado pelo Conselho Municipal de Assistência Social do município do Rio de Janeiro que revogou o cancelamento de sua inscrição como entidade de assistência social, por meio da resolução nº 02/2016 ratificando a aprovação com efeitos retroativos os exercícios de 2013, 2014 e 2015. Posicionamento reforçado pela emissão da Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) em 31/10/2018.
- c) **Contingências trabalhistas** – A Capemisa Instituto de Ação Social possui ações judiciais trabalhistas. Os advogados classificam a probabilidade de perda provável.

Janete Maria de Cerqueira Figueiredo
Diretora Presidente

Arnaldo Santos de Oliveira
Contador - CRC-RJ 059.910/O-7

CAPEMISA – INSTITUTO DE AÇÃO SOCIAL

CNPJ: 33.287.319/0001-07

Rua São Clemente, nº38 – 6º andar.

Botafogo – Rio de Janeiro CEP: 22260-900

Telefones: (21) 4009-7611 / 4009-7867

www.capemisasocial.org.br