



CÍRCULO OPERÁRIO LEOPOLDENSE

Círculo Operário Leopoldense - COL

CNPJ: 96.740.238/0001-22

Demonstrações Financeiras Levantadas em 31 de dezembro de 2018

2.1 – Balanço Patrimonial

(VALORES EM REAIS)

ATIVO	31/12/2018	31/12/2017
Circulante	1.236.151,95	1.294.547,30
Disponível	797.543,00	788.298,59
Caixa	1.475,26	856,08
Bancos Conta Movimento	13.901,11	1.543,68
Títulos de Liquidez Imediata	782.166,63	785.898,83
Adiantamentos Diversos	4.856,64	5.225,87
Adiantamento Vale Refeição	4.856,64	3.870,14
Adiantamentos de Salários	0,00	1.355,73
Despesas a Apropriar	9.005,55	9.279,58
Prêmios de Seguros a Apropriar	9.005,55	9.279,58
Créditos Diversos	326.920,41	387.927,64
Créditos Diversos	282.043,41	281.427,12
Convênios a Receber	44.877,00	106.500,52
Inquilinos - Imóveis	97.826,35	103.815,62
Inquilinos - Imóveis	97.826,35	103.815,62
Não Circulante	9.836.374,08	10.025.765,85
Imobilizado	9.836.374,08	10.025.765,85
Prédios	4.548.148,36	4.548.148,36
Terrenos	7.358.936,46	7.358.936,46
Veículos	108.098,78	108.098,78
Móveis e Utensílios	136.772,65	136.802,55
Máquinas e Equipamentos	2.984,00	3.494,00
Computadores e Periféricos	60.116,86	59.589,87
Licenciamento de Uso de Softwares	2.000,00	2.000,00
Obras em Andamento	0,00	0,00
Depreciação Acumulada	(2.380.683,03)	(2.191.304,17)
Total	11.072.526,03	11.320.313,15

Maria Francisca Dutra
Representante Legal

Ademir Schmidt
Tc.crcrs - 40784



CÍRCULO OPERÁRIO LEOPOLDENSE

Círculo Operário Leopoldense - COL
CNPJ: 96.740.238/0001-22
Demonstrações Financeiras Levantadas em 31 de dezembro de 2018

2.1 – Balanço Patrimonial
(VALORES EM REAIS)

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
Circulante	737.470,04	821.128,29
Obrigações a Pagar	737.470,04	821.128,29
Fornecedores	11.394,98	11.137,18
Obrigações Previdenciárias e Sociais	6.178,23	20.074,96
Obrigações Tributárias Pessoa Jurídica	1.682,20	3.580,68
Obrigações Tributárias Pessoa Física	62,60	223,64
Outras Contas a Pagar	59.399,62	64.388,06
Provisões Salariais	109.009,17	112.719,72
Subvencções e Fundos Sociais	549.743,24	609.004,05
Não Circulante	0,00	0,00
Patrimonio Liquido	10.335.055,99	10.499.184,86
Patrimônio Social	(53.653,42)	110.475,45
Ajuste de Reavaliação Patrimonial	10.388.709,41	10.388.709,41
Total	11.072.526,03	11.320.313,15

Maria Francisca Dutra
Representante Legal

Ademir Schmidt
Tc.crcrs - 40784



CÍRCULO OPERÁRIO LEOPOLDENSE

Círculo Operário Leopoldense - COL

CNPJ: 96.740.238/0001-22

Demonstrações Financeiras Levantadas em 31 de dezembro de 2018

2.2 – Demonstração do Resultado do Exercício
(VALORES EM REAIS)

	31/12/2018	31/12/2017
Receita Bruta	2.819.698,21	2.822.774,37
Contribuições Recebidos	6.628,97	0,00
Aluguéis	1.056.779,14	1.066.451,93
Convênio Plano de Saúde	78.236,95	103.317,64
Receita c/Parcerias	9.960,91	57.373,16
Receitas Eventuais	22.400,00	21.209,86
Venda de Bens do Imobilizado	0,00	31.000,00
Aplicações Financeiras	36.746,75	48.577,34
Subvenção Estadual FASE/CASEMI	971.218,07	854.161,01
Subvenção Municipal - SEDES	264.774,30	242.335,80
Doação Recebida da Receita Federal	0,00	10,00
Incentivos Fiscais - INSS	372.953,12	398.337,63
Deduções da Receita	(196.541,35)	(148.919,42)
Deduções Manutenção de Aluguéis	(196.541,35)	(148.919,42)
Receita Operacional Líquida	2.623.156,86	2.673.854,95
Despesas Operacionais c/ Assistência	(2.713.166,54)	(2.784.042,66)
Casa da Criança e do Adolescente	(1.186.609,20)	(1.425.529,47)
Despesas c/ Pessoal	(70.292,23)	(188.858,50)
Despesas c/ Subvenções	(264.774,30)	(242.335,80)
Despesas Administrativas	(41.832,36)	(34.962,18)
Despesas com Manutenção	(10.723,10)	(3.222,27)
Gastos Diretos	(594.315,76)	(734.495,94)
Depreciação Patrimônio	(204.261,45)	(217.578,47)
Prestação de Serviços	(410,00)	(4.076,31)
FASE-CAS-Sub. Est. Nº 014.021/08	(1.100.908,08)	(920.748,02)
Despesas c/ Pessoal	(787.886,63)	(744.589,84)
Despesas Administrativas	(200.302,99)	(152.652,76)
Despesas com Manutenção	(12.491,59)	(21.558,09)
Gastos Diretos	(96.294,88)	0,00
Equipamentos / Mobiliário	(2.061,99)	(159,33)
Prestação de Serviços	(1.870,00)	(1.788,00)
Projetos Eventuais	(2.769,44)	(35.942,02)
Projetos	(2.769,44)	(35.942,02)
Centro Defesa Direitos Humanos - CDDH	(49.926,70)	0,00
Despesas com Pessoal	(49.591,70)	0,00
Despesas Administrativas	(335,00)	0,00
Incentivos Fiscais	(372.953,12)	(398.337,63)
Isenção da Cota Patronal	(372.953,12)	(398.337,63)
Resultado Não Operacional	0,00	(3.485,52)
Resultado Não Operacional	0,00	(3.485,52)
Superávit / Déficit do Exercício	(90.009,68)	(110.187,71)

Maria Francisca Dutra
Representante Legal

Ademir Schmidt
Tc.crcrs - 40784



CÍRCULO OPERÁRIO LEOPOLDENSE

Círculo Operário Leopoldense - COL

CNPJ: 96.740.238/0001-22

Demonstrações Financeiras Levantadas em 31 de dezembro de 2018

2.3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
(VALORES EM REAIS)

Mutações do Período	Patrimônio Social	Valor Atribuído Adoção inicial	Total
Saldo em 31/12/2016	220.663,16	10.388.709,41	10.609.372,57
Déficit do Exercício 2017	(110.187,71)	0,00	(110.187,71)
Saldo em 31/12/2017	110.475,45	10.388.709,41	10.499.184,86
Déficit do Exercício 2018	(90.009,68)	0,00	(90.009,68)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(74.119,19)	0,00	(74.119,19)
Saldo em 31/12/2017	(53.653,42)	10.388.709,41	10.335.055,99

Maria Francisca Dutra
Representante Legal

Ademir Schmidt
Tc.crcrs - 40784



Círculo Operário Leopoldense - COL

CNPJ: 96.740.238/0001-22

Demonstrações Financeiras Levantadas em 31 de dezembro de 2018

2.4 – Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto

(VALORES EM REAIS)

	31/12/2018	31/12/2017
1 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	24.114,09	187.254,58
Resultado do exercício/período	(90.009,68)	(110.187,71)
Depreciações	204.261,45	217.578,47
Resultado do exercício ajustado	114.251,77	107.390,76
Varição de Adiantamentos Diversos	369,23	(688,05)
Varição de Despesas a Apropriar	274,03	3.440,37
Varição de Créditos Diversos	61.007,23	16.439,49
Varição de Inquilinos - Imóveis	5.989,27	25.069,10
Varição de Fornecedores	257,80	(5.180,15)
Varição de Ordenados a Pagar e Provisões	(3.710,55)	27.313,39
Varição de Obrigações Previdenciárias e Sociais	(13.896,73)	(563,94)
Varição de Obrigações Tributárias Pessoa Jurídica	(1.898,48)	(972,79)
Varição de Obrigações Tributárias Pessoa Física	(161,04)	223,64
Varição de Outras Contas a Pagar	(4.988,44)	18.815,79
Varição de Adiantamento de Receitas	0,00	(10.516,22)
Varição de Subvenções e Fundos Sociais	(59.260,81)	6.483,19
Ajustes de Exercícios Anteriores	(74.119,19)	0,00
2 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	(14.869,68)	(12.672,48)
Varição Imobilizado	(11.589,68)	(12.672,48)
Varição Intangível	(3.280,00)	0,00
3 - Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	0,00	0,00
4 - Aumento / Redução nas Disponibilidades	9.244,41	174.582,10
Disponibilidade no Início do Período	788.298,59	613.716,49
Disponibilidade no Final do Período	797.543,00	788.298,59

Maria Francisca Dutra
Representante Legal

Ademir Schmidt
Tc.crcrs - 40784



CÍRCULO OPERÁRIO LEOPOLDENSE

Círculo Operário Leopoldense - COL

CNPJ: 96.740.238/0001-22

Demonstrações Financeiras Levantadas em 31 de dezembro de 2018

2.5 – Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Referentes ao Exercício Findo em 31 de dezembro de 2018

(VALORES EM REAIS)

NOTA 01 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

O Círculo Operário Leopoldense - COL, situado à Rua Primeiro de Março nº 777, centro, São Leopoldo/RS, inscrito no CNPJ sob nº 96.740.238/0001-22, fundada em 29 de julho de 1935, é uma Associação do 3º Setor Filantrópica, de assistência social e de educação, sem fins econômicos. Com estatuto alterado e consolidado devidamente averbado no Ofício de Registros das Pessoas Jurídicas de São Leopoldo/RS, registro nº 78, Livro A-31, fl.260, em 19 de agosto de 2015. A entidade nos termos estabelecidos no Artº150, inciso VI, alínea "C" da Constituição Federal de 1988 e, em atendimento ao disposto nos Artigos 9º e 14º do Código Tributário Nacional, Lei nº5172/66 e suas alterações, é imune de tributação sobre seu Patrimônio, renda e serviços, estando em dia com as exigências estabelecidas em lei para a manutenção desse benefício conforme consta em seus estatutos. O Círculo Operário Leopoldense - COL é uma associação sem fins econômicos, obrigando-se a aplicar anualmente todas as suas rendas e recursos financeiros em seus objetivos estatutários.

A sua Missão: "Promover a garantia e defesa dos direitos humanos de crianças, adolescentes, jovens, mulheres, idosos e suas famílias, mediante processos democráticos e participativos, atuando na política pública e controle social, no âmbito estadual"

A sua Visão: "Ser referência na formação, mobilização, assessoria, visando a construção de políticas públicas, na valorização da diversidade e da autonomia do sujeito, através da gestão democrática".

Seus Valores: "Atuar com ética através da justiça social, transparência, autonomia, profissionalismo, educação democrática, comprometimento, solidariedade, respeito, diversidade e interdependência no cumprimento da Missão Institucional".

O Círculo Operário Leopoldense/COL atua desde 1935, suas atividades sempre estiveram voltadas a população em situação de vulnerabilidade. No início de suas atividades atuando em prol da defesa do trabalhador. Hoje se encontra organizado conforme a Política Nacional de Assistência Social.

Atuamos em duas frentes de proteção Básica e Especial, na primeira atuando em duas comunidades da cidade de São Leopoldo, executando o Serviço de Convivência e



Fortalecimento de Vínculo, voltada para crianças e adolescentes. E na outra atua com a medida Socioeducativo – FASE, com estreita interface com o sistema de garantia de direitos, conforme descrito na Política Nacional de Assistência Social/PNAS E ECA/2004. Na Proteção Social Especial de Alta Complexidade se encontram as referências.

Baseado na LOAS, na PNAS e SUAS na qual define os destinatários que necessitam ser afastados de seu núcleo familiar e comunitário. Bem como as modalidades.

E em 24/11/2017 implantou o Centro de Defesa dos Direitos Humanos – CDDH em parceria com o PROAME – CEDECA, tendo por objetivo promover a garantia e defesa dos direitos.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS:

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com os Princípios Contábeis adotadas no Brasil atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº1.152/2009 que aprovou a NBCT 19.18 - Adoção inicial da Lei nº 11.638/2007 e da Medida Provisória nº449/2008 que alterou artigos da Lei nº6.404/76 e especialmente a Resolução 877/2000 que aprovou a NBCT 10.19, alterada pelas Resoluções 926 e 966, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das Demonstrações Financeiras e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros. Esta interpretação técnica consolidada foi revogada pela ITG 2002.

NOTA 03 - NOVAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Por determinação da Resolução do CFC 1.152/09, a Entidade adotou as Novas Práticas Contábeis que abrange a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo CPC, homologados pelos órgãos reguladores e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam a NBCT 1 - Estrutura Conceitual para elaboração e apresentação das Demonstrações Financeiras emitidas por este CFC e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

NOTA 04 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS:

- a) Apuração do Resultado é apurada pelo regime de competência;
- b) O Ativo Circulante Disponível é apresentado pelo saldo do Caixa; Bancos e Aplicações Financeiras acrescidas dos rendimentos proporcionais auferidos até a data de encerramento do balanço;
- c) Os bens do Ativo Imobilizado estavam demonstrados pelo valor original. As depreciações foram calculadas pelo método linear baseado nas taxas fixadas pela IN SRF nº162/98 que levam



em conta a vida útil dos bens tendo como contrapartida diretamente o Patrimônio Social da Entidade.

d) O Passivo Circulante está demonstrado pelo valor original a ser recolhido no próximo exercício;

e) Por se tratar de uma Associação sem fins econômicos enquadra-se como imune para fins de Imposto de Renda.

f) Despesas e Receitas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência;

NOTA 05 – TÍTULOS DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

Referem-se a valores aplicados em instituições financeiras, estando assim composto:

Contas	31/12/2018	31/12/2017
Bancos Conta Aplicações Financeiras	175.511,99	233.095,72
Transitório - Fundo Patrimonial	606.654,64	552.803,11
Total	782.166,63	785.898,83

NOTA 06 – CRÉDITOS DIVERSOS

Referem-se aos seguintes valores a receber no encerramento do balanço:

Contas	31/12/2018	31/12/2017
Aluguéis - Cobrança Judicial	172.661,97	153.240,66
Subvenção a Receber - Municipal	44.877,00	106.500,52
Processo nº 10900003092 Glauber	44.793,16	44.793,16
Aluguéis a receber - 2014/2015	54.639,87	48.922,61
(-) Provisão p/perdas de aluguéis	(42.023,42)	(42.023,42)
Créditos a receber - FASE-CAS	0,00	11.244,30
Confederação B. T. Circulista	43.941,24	43.941,24
Miguel Com. de Confecções Ltda	0,00	18.665,02
Instituto de Assistência a Saúde - IAS	7.742,59	2.643,55
Clínica Medisinos São Leopoldo Ltda	288,00	0,00
Total	326.920,41	387.927,64

No encerramento do balanço a entidade tem créditos de aluguéis a receber de 13 inquilinos, referente a processos de cobrança judicial no valor de R\$ 172.661,97.

NOTA 07 - ATIVO IMOBILIZADO

Composição do Ativo Imobilizado em R\$:



Imobilizações	Valor Corrigido	Depreciação	Valor Residual
Terrenos	7.358.936,46	-	7.358.936,46
Imóveis	4.548.148,36	(2.138.742,63)	2.409.405,73
Veículos	108.098,78	(108.098,78)	-
Máquinas e Equipamentos	2.984,00	(2.814,04)	169,96
Equip. de Informática e Periféricos	56.836,86	(48.109,99)	8.726,87
Móveis e Utensílios	136.772,65	(80.828,30)	55.944,35
Intangível	5.280,00	(2.089,29)	3.190,71
Total do Ativo Imobilizado	12.217.057,11	(2.380.683,03)	9.836.374,08

NOTA 08 - DAS OBRIGAÇÕES SOCIAIS

As obrigações sociais foram cumpridas nas datas aprazadas.

NOTA 09 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

A entidade na data do encerramento do balanço não estava com dívidas, sendo que apenas as Obrigações Sociais e outras contas a vencer no próximo exercício, referente à competência de 12/2018, estão demonstradas para serem recolhidas.

NOTA 10 – SUBVENÇÕES E FUNDOS SOCIAIS

Referem-se aos seguintes valores no encerramento do balanço:

Contas	31/12/2018	31/12/2017
Provisão Rescisões Trabalhistas	28.775,17	103.035,98
Fundo Reserva Patrimonial	505.968,07	505.968,07
Projeto Fundo Municipal	15.000,00	-
Total	549.743,24	609.004,05

NOTA 11 - PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido dos resultados dos exercícios (superávit ou déficit) ocorridos e outras incidências conforme sua demonstração.

NOTA 12 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Déficit do exercício de 2018 será incorporado ao Patrimônio Social de conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 877/2000 que aprovou a NBCT 10.19 em especial no item 10.19.2.7 que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do exercício enquanto não aprovado pela



Assembleia dos associados e após sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social.

NOTA 13 – SUBVENÇÕES

Para a manutenção dos Programas Sociais desenvolvidos junto às crianças e adolescentes na Casa da Criança (140); Fase - CAS (20) e outras ações com famílias; mulheres e comunidade em situação de vulnerabilidade e risco social, o COL mantém convênios com Organizações Governamentais e Não-Governamentais, mas a sua principal fonte provém das receitas de locações de imóveis. Sendo que o valor lançado nas Receitas é o valor bruto dos aluguéis, enquanto as despesas referentes aos imóveis alugados aparecem nos itens “Despesas com gastos dom despesas administrativas e manutenção”.

A entidade para a contabilização de suas subvenções governamentais, atendeu a Resolução nº1.143/2008 do CFC que aprovou a NBCT 19.4 - Subvenções e Assistência Governamentais.

A Entidade recebeu subvenções do Poder Público de São Leopoldo/RS em 2018 no valor de R\$ 264.774,30, tendo a receber o valor de R\$ 44.877,00, do Governo Estadual o valor de R\$ 971.218,07. Sendo que os valores foram aplicados exclusivamente no custeio das atividades fins a que se destinam e em consonância com os objetivos estatutários da entidade.

NOTA 14 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais. A Entidade não remunera os membros da Diretoria e também não distribui qualquer parcela de seu resultado e renda a qualquer título ou pretexto.

NOTA 15 – DA BENEFICIÊNCIA NA ÁREA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL

A Entidade para o exercício de 2018 se adequou e atendeu as exigências estabelecidas na legislação vigente para pleitear a renovação de sua certificação como Entidade Beneficente de Assistência Social.

NOTA 16 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS – INSS

A Entidade usufruiu os seguintes valores de isenção das Contribuições:

- Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros = R\$ 372.953,12
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) = R\$ 0,00.
- Contribuição sobre o Lucro Líquido (CSLL) = R\$ 0,00.



CÍRCULO OPERÁRIO LEOPOLDENSE

NOTA 17 - DO ATENDIMENTO AOS REQUISITOS DA CERTIFICAÇÃO CONFORME OS PRECEITOS DA LEI 12.101/2009

A aplicação dos recursos em Gratuidade através dos Atendimentos em Assistência Social atendeu o que preceitua a Constituição Federal em seu Artº195, III, Par.7º, que concede isenção da Contribuição Social (INSS) às entidades beneficentes de assistência social e que atendam às exigências da Lei nº12.101/2009, Decreto nº7.237/10 e Portaria nº353/11 e os valores das isenções usufruídas estão demonstradas na Nota 16.

A instituição atendendo aos seus objetivos, aplicou todos seus recursos em atendimentos gratuitos na Área da Assistência Social nada sendo cobrado do usuário, tendo no ano de 2018 realizado despesas com atendimento direto no valor de R\$ 1.442.571,89 e indiretas no valor de R\$ 1.094.182,88.

NOTA 18 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 31 de dezembro de 2018, a entidade não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço da instituição.

Maria Francisca Dutra
Representante Legal

Ademir Schmidt
Tc.crcrs - 40784