

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Relatório dos auditores independentes

Demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2015 e 2014**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstração do resultado do exercício

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e Conselheiros do
Instituto Criança é Vida
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Criança é Vida**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis

A Administração do Instituto é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis do Instituto para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos do Instituto. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.



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

Opinião

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do instituto **Instituto Criança é Vida** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 10 de março de 2016.



BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Esmir de Oliveira', written over a horizontal line.

Esmir de Oliveira
Contador CRC 1 SP 109628/O-0

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014

(Valores expressos em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2015	2014		Nota explicativa	2015	2014
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.465.438	1.908.926	Contas a pagar		17.837	11.245
Contas a receber		-	55.629	Tributos a recolher		2.248	804
Produtos promocionais para revenda	6	10.132	1.469	Obrigações sociais	11	56.061	42.965
Adiantamento a fornecedores		-	1.357	Provisões trabalhistas	12	93.092	13.958
Adiantamento a empregados	7	55.274	34.528			169.238	68.972
Impostos a recuperar		-	-				
Despesas antecipadas	8	12.618	7.066				
		2.543.462	2.008.975				
Não circulante				Não circulante			
Imobilizado	9	530.469	497.173	Receitas antecipadas	13	150.000	150.000
Intangível	10	4.515	7.292			150.000	150.000
		534.984	504.465				
				Patrimônio líquido	14		
				Patrimônio social		1.904.168	1.533.847
				Reserva operacional		390.300	290.300
				Superávit acumulado		464.740	470.321
						2.759.208	2.294.468
Total do ativo		3.078.446	2.513.440	Total do passivo e do patrimônio líquido		3.078.446	2.513.440

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Demonstração do resultado do exercício Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em Reais)

	Nota explicativa	2015	2014
Receita de doações e venda de produtos	15/15a	2.360.736	2.199.425
Trabalho voluntário	15/15b	198.400	180.364
Outras receitas operacionais líquidas	15	18.514	9.678
		2.577.650	2.389.467
Custo dos produtos vendidos		(1.837)	(1.205)
Receita operacional líquida		2.575.813	2.388.262
Custos dos projetos			
Pessoal	16a	(887.661)	(631.469)
Sede	16b	(52.228)	(44.234)
Projetos	16c	(577.359)	(713.105)
Trabalho voluntário	15b	(198.400)	(180.364)
		(1.715.648)	(1.569.172)
(+/-) Despesas/receitas operacionais			
Pessoal	17a	(441.525)	(275.890)
Sede	17b	(136.220)	(89.464)
Gerais e administrativas	17c	(133.015)	(142.963)
		(710.760)	(508.317)
(+/-) Resultado financeiro			
Despesas financeiras		(260)	(566)
Receitas financeiras		315.595	210.414
		315.335	209.848
(=) Superávit do exercício		464.740	520.621

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Demonstração do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em milhares de Reais)

	2015	2014
Superávit do exercício	<u>464.740</u>	<u>520.621</u>
Outros resultados abrangentes		
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>464.740</u></u>	<u><u>520.621</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores expressos em reais)

	Patrimônio social	Reserva operacional	Superávit do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2013	1.348.032	240.000	185.815	1.773.847
Transferência para patrimônio social	185.815	-	(185.815)	-
Superávit do exercício	-	-	520.621	520.621
Destinação para reserva operacional	-	50.300	(50.300)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2014	1.533.847	290.300	470.321	2.294.468
Transferência para patrimônio social	370.321	-	(370.321)	-
Superávit do exercício	-	-	464.740	464.740
Destinação para reserva operacional	-	100.000	(100.000)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2015	1.904.168	390.300	464.740	2.759.208

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014

(Valores expressos em Reais)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Superávit do exercício	464.740	520.621
Itens que não afetam o caixa operacional		
(+) Perdas na baixa do ativo imobilizado	1.931	-
(+) Depreciação e amortização	36.144	38.825
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(-/+) Aumento/diminuição produtos promocionais para revenda	(8.663)	1.221
(-/+) Aumento/diminuição contas a receber	55.629	(55.629)
(-/+) Aumento/diminuição nas despesas antecipadas	(5.552)	2.092
(-/+) Aumento/diminuição nos demais ativos	(19.389)	(10.651)
(+/-) Aumento/diminuição em contas a pagar	6.592	7.763
(+/-) Aumento/diminuição em tributos a recolher	1.444	248
(+/-) Aumento/diminuição em receita antecipada	-	-
(+/-) Aumento / diminuição em outros passivos	92.230	27.339
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	<u>625.106</u>	<u>531.829</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
(-) Aquisições de bens do imobilizado e intangível	(76.007)	(21.861)
(-) Baixas de bens do imobilizado e intangível	7.413	-
(=) Caixa líquido das atividades de investimentos	<u>(68.594)</u>	<u>(21.861)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
(+) Pagamento (aquisição) de empréstimos	-	-
(=) Caixa líquido das atividades de financiamentos	<u>-</u>	<u>-</u>
(=) Redução líquido de caixa	<u><u>556.512</u></u>	<u><u>509.968</u></u>
Caixa no início do período	1.908.926	1.398.958
Caixa no final do período	2.465.438	1.908.926
(=) Redução líquido de caixa	<u><u>556.512</u></u>	<u><u>509.968</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

1. Contexto operacional

O Instituto Criança é Vida (“Instituto”) é uma associação civil, sem fins lucrativos, que nasceu em 1996 como um projeto social interno de uma indústria farmacêutica. Tornou-se um instituto independente em setembro de 2002 e iniciou suas operações contábeis de forma independente em julho de 2003.

O Instituto obteve a certificação como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP), de acordo com a Lei nº 9.790/99 em 29 de junho de 2004. Essa certificação é renovada anualmente, mediante prestação de contas ao Ministério da Justiça.

Adicionalmente, tem suas atividades registradas no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA) de São Paulo desde 2004. O certificado de registro está prorrogado até 30 de março de 2016.

O Instituto, que conta hoje com empresas mantedoras, multiplicadoras, alianças estratégicas e apoiadoras, tem por finalidade:

- Levar noções básicas de higiene, saúde e desenvolvimento emocional/afetivo/social para crianças, famílias e funcionários de instituições em comunidades de baixa renda, de forma totalmente gratuita;
- Promover voluntariado empresarial;
- Formar parcerias com empresas para multiplicação do conhecimento, a fim de arrecadar recursos que serão utilizados totalmente na manutenção do instituto e seus projetos;
- Venda de produtos promocionais com a marca do Instituto.

A auditoria, por meio de confirmação junto aos institutos beneficiados, evidenciou que o Instituto mantém sistema rigoroso e adequado para o controle de presença dos multiplicadores, famílias e crianças beneficiadas.

Nos exercícios de 2015 e de 2014, os números sociais do Instituto foram:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Entidades beneficiadas	604	558
Famílias (atendidas diretamente)	16.663	19.219
Crianças (atendidas diretamente)	27.582	24.536
Frentes de trabalho	755	714

Os principais projetos desenvolvidos pelo Instituto são os seguintes:

- **Criança é Vida Adultos:** ciclo de 12 módulos dedicado a adultos multiplica, para pais e funcionários de instituições, informações como o valor nutricional dos alimentos, a importância das vacinas, prevenção de acidentes, primeiros socorros, saúde bucal, entre outros;
- **Criança é Vida Crianças:** ciclo de 8 módulos dedicado a crianças de 3 a 4 anos, tem como objetivo transformar crianças em pequenos agentes de mudança de sua própria realidade no que diz respeito aos cuidados básicos com higiene e prevenção de doenças. Trata dos mesmos temas trabalhados com adultos, mas de forma lúdica, com brincadeiras e músicas para que as crianças possam adquirir hábitos saudáveis que permanecerão por toda a vida;
- **Criança é Vida Bebês:** ciclo de 6 módulos, tem como objetivo conscientizar pais e educadores sobre a importância dos primeiros 24 meses de vida para desenvolvimento emocional e afetivo do ser humano. Este ciclo enfatiza a formação do vínculo entre adultos e bebês;
- **Criança é Vida Educação Sexual (Tempo de Descobrir):** ciclo de 6 módulos para a faixa etária de 7 a 9 anos com o objetivo de contribuir para que as crianças possam adquirir conhecimentos que as conduzam, futuramente, a exercer sua sexualidade com prazer e responsabilidade. Ensina a conhecer o corpo e as mudanças que ocorrem na puberdade, valorizá-lo e cuidar de sua saúde. Trabalha a prevenção ao abuso sexual;
- **Criança é Vida Educação Sexual (Sexo, Amor e Responsabilidade):** ciclo de 6 módulos para a faixa etária de 10 a 12 anos, reforça temas como autoestima, relações de gênero, comportamento e reprodução humana. Tem como grande objetivo evitar gravidez não planejada e a proteção contra relacionamentos sexuais coercitivos e exploradores;
- **Criança é Vida Viver Bem:** ciclo de 4 módulos direcionado a crianças na faixa etária de 7 a 8 anos e seus familiares. Tem como objetivo a prevenção às drogas. Contempla conteúdos de educação para a saúde, responsabilidade ambiental, valores e comportamento social e a importância da tomada de decisões na vida;
- **Criança é Vida é Vida Crescer com Valores (Conhecer e Construir):** ciclo de 4 módulos direcionado a crianças na faixa etária de 7 a 9 anos, tem como objetivo formar crianças mais conscientes de seus valores que possam ser agentes transformadores para um mundo melhor. Trabalha autoconhecimento, respeito, gentileza, amizade, lealdade, certo e errado, consumismo, conflitos, escolhas, entre outros;
- **Criança é Vida Afeto e Proteção:** ciclo de 7 módulos direcionado a pais e educadores, tem como objetivo sensibilizar e informar sobre a questão da violência contra a criança. Oferece instrumentos para melhor interagir com a criança em suas diversas etapas de desenvolvimento;

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

- **Criança é Vida Crescer com Valores (Nosso Papel para uma Sociedade Melhor):** ciclo de 4 módulos, destinado a crianças de 10 a 12 anos, enfatiza a importância de temas como autoestima, respeito, honestidade e frustração. Tem como objetivo formar crianças mais conscientes de seus valores e de sua participação na sociedade, de modo a se tornarem mais responsáveis e ativas na criação de um mundo melhor. Trabalha ainda o consumo consciente e o culto exagerado aos padrões de beleza;
- **Criança é Vida Geração Saudável:** ciclo de 6 módulos direcionado a Gestantes, tem como objetivo a prevenção da morte na gestação. Trabalham aspectos físicos e emocionais da gestação saudável, parto, nascimento, planejamento familiar e cuidados com o bebê nas primeiras semanas de vida.

Os membros da Diretoria Executiva e do Conselho Consultivo do Instituto Criança é Vida exercem a função de forma gratuita, sendo vedada a distribuição de superávit, bonificações ou vantagens a dirigentes, mantenedores ou associados, sob qualquer forma ou pretexto. A única exceção diz respeito ao cargo de Diretor Superintendente, que a partir de setembro de 2014 (Assembleia Geral Extraordinária de 20 de agosto de 2014), passou a receber remuneração nos moldes da legislação aplicável à OSCIP.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002(R1) - Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução CFC nº 1.159 de 13 de fevereiro de 2009, revogando as Resoluções do CFC nºs 837/99, 838/99, 852/99, 877/00, 926/01 e 966/03, e também pela NBC TG 1000 - Contabilidade para pequenas e médias empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado reconhecido no balanço patrimonial.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração realize estimativas para determinação e registro de certos ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre suas demonstrações contábeis. Tais estimativas são feitas com base no princípio da continuidade e suportadas pela melhor informação disponível na data da apresentação das demonstrações contábeis, bem como na experiência da Administração. As estimativas são revisadas quando novas informações se tornam disponíveis ou as situações em que estavam baseadas se alterem. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão das imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

As estimativas podem vir a divergir para com o resultado real. As principais estimativas se referem a:

- Vida útil do ativo imobilizado;
- Avaliações de impairment;
- Provisões em geral.

Não houve mudanças significativas nas estimativas no período em relação àquelas que vinham sendo aplicadas.

3. Bases de preparação das demonstrações contábeis

As práticas contábeis descritas a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nas demonstrações contábeis:

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

(b) Estoques - produtos promocionais para revenda

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio ponderado”.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

O custo dos estoques compreende o valor de aquisição dos produtos e outros custos diretos inerentes aos respectivos produtos adquiridos. Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização (impairment), esta é imediatamente reconhecida no resultado.

(c) Outros ativos circulantes

Demonstrados ao valor de custo ou de realização incluindo, quando aplicável, os correspondentes rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos.

(d) Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela Administração.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos, menos o valor residual, durante a vida útil, que é estimada como segue:

Descrição	Anos
Imóveis	25
Computadores	5
Móveis, utensílios e instalações	10
Benfeitorias em bens de terceiros	3

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

(e) Ativo intangível

Referem-se a licenças adquiridas de programas de computador, capitalizadas e amortizadas ao longo de sua vida útil estimada de 5 anos.

(f) Passivo circulante

Os passivos circulantes são registrados pelos seus valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, incluem os encargos incorridos.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

(g) Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, quando aplicável, ajustados ao valor presente e acrescidos dos correspondentes encargos financeiros e variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.

(h) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência, isto é, as receitas e despesas são registradas no momento de sua ocorrência. As receitas se originam basicamente de doações de Pessoas Físicas e/ou Pessoas Jurídicas. Os custos incorridos representam gastos com a Administração do Instituto para a multiplicação dos vários projetos de educação para a saúde.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caixa	242	143
Banco conta movimento	307.639	42.049
Aplicação financeiras	2.157.557	1.866.734
	<u>2.465.438</u>	<u>1.908.926</u>

Os saldos de caixas e equivalentes de caixa são representados, principalmente, por contas correntes mantidas em instituições financeiras nacionais.

As aplicações financeiras de curto prazo referem-se a fundo de renda fixa e CDB, classificado como caixa e equivalentes de caixa por possuir liquidez imediata e pelo fato da Administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com as necessidades de caixa do Instituto.

5. Contas a receber

Em 31 de dezembro de 2015 não havia saldo a receber, em 31 de dezembro de 2014 o montante de R\$ 55.629, refere-se a saldo remanescente do projeto realizado, no qual a empresa Eólica Faísa era a responsável pelo desembolso dos custos referentes à multiplicação do projeto na Cidade de Trairi - CE.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

6. Produtos promocionais para revenda

O saldo de R\$ 10.132 (R\$ 1.469 do exercício de 2014), referem-se a CDs de música Criança é Vida, com a finalidade específica de venda para promover o Instituto e gerar ganho para financiar as atividades do Instituto.

7. Adiantamento a empregados

O saldo de R\$ 55.274 (R\$ 34.528 do exercício de 2014), refere-se a valores pagos a título de férias, gozadas no mês subsequente.

8. Despesas antecipadas

Referem-se a pagamentos das despesas do exercício seguinte, como a anuidade do exercício de 2016 paga ao Grupo de Instituições, Fundações e Empresas (GIFE), da qual o Instituto faz parte e adicionalmente foi registrado nesta Rubrica contábil o valor referente à inscrições no congresso do GIFE, que acontecerá em 2016.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anuidade GIFE	8.413	7.066
Inscrições congresso GIFE	4.205	-
	<u>12.618</u>	<u>7.066</u>

9. Ativo imobilizado

			<u>2015</u>	<u>2015</u>	
	<u>Taxa %</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Edifício	4%	557.358	(126.388)	430.970	453.265
Instalações	10%	23.262	(3.566)	19.696	1.211
Móveis e utensílios	10%	103.775	(38.198)	65.577	20.339
Equipamentos de informática	20%	58.592	(44.366)	14.226	22.358
		<u>742.987</u>	<u>(212.518)</u>	<u>530.469</u>	<u>497.173</u>

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

A movimentação do imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2014 foi como segue:

Conta	2014	Aquisições	Baixa	Depreciação	2015
Edifício	453.264	-	-	(22.294)	430.970
Instalações	1.212	20.650	-	(2.165)	19.697
Móveis e utensílios	20.339	55.357	(7.413)	(2.706)	65.577
Equipamentos de informática	22.358	-	-	(8.133)	14.225
	497.173	76.007	(7.413)	(35.298)	530.469

10. Intangível

			2015	2014
	Taxa %	Custo	Amortização acumulada	Líquido
Direito de Uso de Software	20%	36.908	(32.393)	4.515
		36.908	(32.393)	4.515

A movimentação do intangível no exercício findo em 31 de dezembro de 2015 foi como segue:

Conta	2014	Aquisições	Baixa	Depreciação	2015
Direito de Uso de Software	7.292	-	-	(2.777)	4.515
	7.292	-	-	(2.777)	4.515

11. Obrigações sociais

As obrigações sociais compreendem INSS, PIS e IRRF sobre folha de pagamento, conforme a seguir:

	2015	2014
INSS a recolher	21.471	19.912
FGTS a recolher	7.750	6.679
PIS a recolher	1.268	1.049
IRRF sobre folha de pagamento	25.572	15.325
	56.061	42.965

Legenda

- Instituto Nacional do Seguro Social (INSS);
- Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS);
- Programa de Integração Social (PIS);
- Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF).

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

12. Provisões trabalhistas

As provisões trabalhistas são referentes às provisões de férias e seus respectivos encargos, conforme a seguir:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisão de férias	69.732	10.456
INSS sobre provisão de férias	17.782	2.666
FGTS sobre provisão de férias	5.578	836
	<u><u>93.092</u></u>	<u><u>13.958</u></u>

Legenda

- Instituto Nacional do Seguro Social (INSS);
- Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS).

13. Receitas antecipadas

Referem-se aos valores transferidos por meio de doações em 2014 para o Instituto, porém os recursos foram utilizados em 2015 para a execução de convênios com as parcerias, com o apoiador Pessoa Jurídica Votorantim Private Bank. No segundo semestre de 2015 o apoiador Votorantim Private Bank destinou ao Instituto R\$ 150.000, que será utilizado no exercício de 2016, conforme apresentamos a seguir:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Recursos - Votorantim Private Bank	150.000	150.000
	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>150.000</u></u>

14. Patrimônio social

Não houve uma doação inicial dos associados no momento da constituição do Instituto. As doações dos associados foram realizadas para custeio do Instituto e, portanto, contabilizadas como receita de doação.

O superávit (déficit) do exercício deverá ser mantido como tal até a aprovação das contas pela Assembleia Geral Ordinária dos associados e, após a sua aprovação, será transferido para a conta "patrimônio social" ou destinado para Reserva específica. A Reserva Operacional é constituída, por meio da aprovação da Assembleia Geral Ordinária, o saldo em 31 de dezembro de 2015 era de R\$390.300 (R\$ 290.300 em 31 de dezembro de 2014). O patrimônio social do Instituto em 31 de dezembro de 2015 corresponde a R\$ 1.904.168 (R\$ 1.533.847 em 31 de dezembro de 2014).

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

15. Receita de doações e vendas de produtos

A composição das receitas é a seguinte:

Análise de receita por categoria	2015	2014
Receita de doações (a)	2.356.730	2.195.642
Trabalho voluntário (b)	198.400	180.364
Receitas de vendas de produtos/material obsoleto	4.006	3.783
Outras receitas operacionais líquidas	18.514	9.678
	<u>2.577.650</u>	<u>2.389.467</u>

a) Doações

Referem-se ao numerário concedido espontaneamente por Pessoas Físicas e Jurídicas visando à manutenção dos projetos do Instituto:

Análise de receita por categoria	2015	2014
Mantenedores	2.006.523	1.590.628
Parceiros multiplicadores	222.000	293.000
Apoiadores - pessoas jurídicas	21.000	294.539
Apoiadores - pessoas físicas	107.207	17.475
	<u>2.356.730</u>	<u>2.195.642</u>

b) Trabalho voluntário

Conforme determina a ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a Entidades sem finalidade de lucros, a Fundação Britânica de Beneficência estimou o valor justo dos serviços prestados pela Administração e Conselhos por ela recebida durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2015 em R\$ 198.400 (R\$ 180.364 estimado em 31 de dezembro de 2014). Nenhum dos valores mencionados teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, como receita e despesa, em montantes iguais, sem efeito no superávit do exercício. O montante estimado está registrado na melhor estimativa a valor justo, utilizando premissas e valores de mercado.

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

16. Custos dos projetos

a) Pessoal - área social

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salários e encargos		
Salários	(450.767)	(327.131)
13º salário	(40.322)	(29.533)
Férias	(54.543)	(32.679)
INSS	(150.400)	(99.893)
FGTS/PIS	(52.394)	(35.032)
Aviso prévio/outros	-	(150)
	<u>(748.426)</u>	<u>(524.418)</u>
Benefícios e despesas diversas		
Assistência médica e odontológica	(73.434)	(50.642)
Ticket-restaurante e alimentação	(60.906)	(47.487)
Seguro de vida	(2.240)	(1.335)
Vale-transporte	(1.626)	(1.133)
Saúde ocupacional e outros	(1.029)	(6.454)
	<u>(139.235)</u>	<u>(107.051)</u>
Total custos dos projetos com pessoal	<u>(887.661)</u>	<u>(631.469)</u>

b) Sede - área social

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aluguéis e condomínio	(21.828)	(20.757)
IPTU e taxas	(4.512)	(3.576)
Internet, site e informática	(3.750)	(489)
Suporte de informática	(4.066)	-
Despesas com depreciação e amortização	(18.072)	(19.412)
	<u>(52.228)</u>	<u>(44.234)</u>

c) Projetos - área social

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Material treinamento	(198.925)	(325.718)
PJ científico	(18.839)	(13.692)
Serviços psicopedagógico e psicologia	(211.418)	(173.900)
Despesas com deslocamento e transportes	(26.832)	(34.060)
Viagens	(23.509)	(48.271)
Brindes	(21.462)	(5.719)
Confraternização	(4.618)	(10.405)
Coffees	(9.436)	(31.103)
Material de escritório, informática e consumo	(10.851)	(6.667)
Correios	(175)	-
Fretes e motoboy	(23)	(6.662)
ICMS diferencial de alíquota	(650)	(8.324)
Outros custos com projetos	(50.621)	(48.584)
	<u>(577.359)</u>	<u>(713.105)</u>

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

17. Despesas operacionais

a) Pessoal - área administrativa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salários e encargos		
Salários	(222.332)	(119.252)
13° salário	(19.350)	(13.328)
Férias	(25.996)	(14.217)
INSS	(70.432)	(44.733)
FGTS/PIS	(23.093)	(15.510)
Aviso prévio/outros	(37.252)	(28.627)
	<u>(398.455)</u>	<u>(235.667)</u>
Benefícios/despesas diversas		
Assistência médica e odontológica	(14.160)	(16.278)
Ticket-restaurant e alimentação	(25.079)	(20.629)
Seguro de vida	(37)	(344)
Vale-transporte	(3.195)	(2.305)
Auxílio-combustível	-	(282)
Saúde ocupacional	(599)	(385)
	<u>(43.070)</u>	<u>(40.223)</u>
	<u>(441.525)</u>	<u>(275.890)</u>

b) Sede - área administrativa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aluguéis e condomínio	(19.912)	(17.550)
IPTU	(2.571)	(3.360)
Água, gás e energia elétrica	(7.247)	(3.959)
Segurança, vigilância e seguros	-	(161)
Internet, site e informática	(31.420)	(1.698)
Suporte de informática	(18.976)	(17.999)
Associação de classe	(7.066)	(6.715)
Copa cozinha	(1.404)	(604)
Conservação, manutenção e limpeza	(16.422)	(5.353)
Manutenção e reparos	(8.058)	(5.693)
Despesas com depreciação e amortização	(18.072)	(19.412)
Outras despesas	(5.072)	(6.960)
	<u>(136.220)</u>	<u>(89.464)</u>

INSTITUTO CRIANÇA É VIDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

c) Gerais e administrativas

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Contábil	(29.112)	(31.333)
Auditoria	(22.788)	(30.102)
Consultoria	(19.350)	(28.000)
Congressos, eventos e feiras	-	-
Comunicação (material audiovisual)	(45)	(380)
Material de escritório, informática e consumo	(17.631)	(14.960)
Correios	(1.735)	(2.662)
Fretes e motoboy	(3.803)	(5.724)
Refeições	(503)	(671)
Bens de uso permanente	(2.038)	(54)
Despesas com deslocamentos e transportes	(2.333)	(2.162)
Coffees	-	(765)
Aluguel de espaço externo	(9.392)	(6.824)
Diversas	(24.285)	(19.326)
	<u>(133.015)</u>	<u>(142.963)</u>

18. Instrumentos financeiros e derivativos

Instrumentos financeiros

As transações financeiras existentes envolvem ativos e passivos usuais e pertinentes à sua atividade econômica, particularmente aplicações financeiras com vencimentos de curto prazo. Essas transações são apresentadas no balanço pelos valores de custo, acrescidas das respectivas apropriações de receitas e despesas que, tendo em vista a natureza das transações e os seus períodos de vencimento, se aproximam dos valores de mercado.

Instrumentos financeiros derivativos

Durante o exercício de 2015, o Instituto não executou transações envolvendo instrumentos financeiros na forma de derivativos.

19. Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2015 o Instituto possuía cobertura de seguros por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas. Esta cobertura engloba todos os tipos de sinistros.