

**STEPS - SOCIEDADE TÊNIS, EDUCAÇÃO E PARTICIPAÇÃO SOCIAL.**

CNPJ: 07.492.589/0001-31

**BALANÇO PATRIMONIAL, EM 31 DE DEZEMBRO.**

| Em reais  |      |                     |                   |
|---|------|---------------------|-------------------|
| ATIVO   | N.E. | 2018                | 2017              |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                             |      | <b>483.310,02</b>   | <b>540.756,35</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA SEM RESTRIÇÃO</b>  | 4    | <b>438.767,03</b>   | <b>492.558,92</b> |
| Caixa   |      | 606,49              | 1.018,29          |
| Conta corrente bancos                               |      | 30.322,96           | 46.700,33         |
| Aplicações de liquidez imediata                     |      | 378.960,26          | 321.640,10        |
| <b>COM RESTRIÇÃO</b>                                |      |                     |                   |
| Conta corrente bancos                               |      | 100,66              | 123.189,62        |
| Aplicações de liquidez imediata                     |      | 28.776,66           | 10,58             |
| <b>CRÉDITOS A RECEBER SEM RESTRIÇÃO</b>             |      | <b>43.099,69</b>    | <b>46.540,59</b>  |
| Valores a Receber - Doações                         |      | 43.099,69           | 14.237,18         |
| Outros Valores a Receber                            |      | 0,00                | 25.000,00         |
| Adiantamento de Férias                              |      | 0,00                | 7.303,41          |
| <b>ESTOQUES ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO SEM RESTRIÇÃO</b> |      | <b>1.443,30</b>     | <b>1.656,84</b>   |
| Produtos Doados Para Venda                          |      | 1.443,30            | 1.656,84          |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                         |      | <b>747.228,06</b>   | <b>425.253,64</b> |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                  | 5    | <b>747.228,06</b>   | <b>425.253,64</b> |
| <b>SEM RESTRIÇÃO</b>                                |      | <b>672.980,46</b>   | <b>351.927,47</b> |
| Imobilizado   |      | 704.636,20          | 374.373,95        |
| (-) Depreciações acumuladas                         |      | (31.655,74)         | (22.446,48)       |
| <b>COM RESTRIÇÃO</b>                                |      | <b>74.247,60</b>    | <b>73.326,17</b>  |
| Imobilizado   |      | 130.882,24          | 116.193,24        |
| (-) Depreciações acumuladas                         |      | (56.634,64)         | (42.867,07)       |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                               |      | <b>1.230.538,08</b> | <b>966.009,99</b> |

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**STEPS - SOCIEDADE TÊNIS, EDUCAÇÃO E PARTICIPAÇÃO SOCIAL.**

CNPJ: 07.492.589/0001-31

**BALANÇO PATRIMONIAL, EM 31 DE DEZEMBRO.**

Em reais

**PASSIVO**

|  | N.E. | 2018                | 2017              |
|--|------|---------------------|-------------------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>457.951,26</b>   | <b>521.822,47</b> |
| <b>SEM RESTRIÇÃO</b>                                       |      |                     |                   |
| Fornecedores   |      | 289,98              | -                 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas                          | 6    | 51.600,18           | 44.233,25         |
| Obrigações Tributárias                                     |      | 6.173,42            | 4.543,80          |
| Provisão para férias                                       |      | 76.645,12           | 64.120,20         |
| Encargos S/Provisão de Férias                              |      | 22.802,88           | 21.800,84         |
| Recursos de Projetos em Execução                           | 7    | 25.663,79           | 112.613,87        |
| Recursos de Convênios em Execução                          | 7    | 3.213,53            | 10.704,28         |
| Mercadorias Doadas Para Venda                              |      | 1.443,30            | 1.656,84          |
| Receitas Diferidas - Convênios em Execução ( depreciações) | 5    | 25.794,58           | 12.434,40         |
| Credores - Ativo Imobilizado                               | 8    | 244.324,48          | 224.714,99        |
| Outros Valores - Ministério Público do Trabalho - TAC      |      | -                   | 25.000,00         |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |      | <b>48.453,02</b>    | <b>60.891,77</b>  |
| Receitas Diferidas - Convênios em Execução ( depreciações) | 5    | 48.453,02           | 60.891,77         |
| <b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>                                  | 9    | <b>724.133,80</b>   | <b>383.295,75</b> |
| Patrimônio social  |      | 383.295,75          | 312.071,25        |
| Superávit (Déficit) do período                             |      | 340.838,05          | 71.224,50         |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                                    |      | <b>1.230.538,08</b> | <b>966.009,99</b> |

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**STEPS - SOCIEDADE TÊNIS, EDUCAÇÃO E PARTICIPAÇÃO SOCIAL**

CNPJ: 07.492.589/0001-31

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**

Em reais

|  | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS</b>  | <b>1.617.713,15</b> | <b>1.057.374,08</b> |
| <b>RECEITAS OPERACIONAIS - COM RESTRIÇÃO</b>                 | <b>685.706,49</b>   | <b>621.054,58</b>   |
| <b>RECEITAS DE CONVÊNIOS E PROJETOS – nota 7</b>             | <b>671.938,92</b>   | <b>607.998,52</b>   |
| Convênio Funcriança (03.203718.09)                           | 362.881,19          | 385.309,28          |
| Convênio FASC  | 137.289,06          | 140.923,78          |
| Convênio Edital de Credenciamento - CMDCA                    | 8.237,81            | -                   |
| Projeto Desenvolvimento Institucional                        | 40.088,50           | -                   |
| Projeto Educação Ambiental                                   | 10.750,00           | -                   |
| Projeto Ministério dos Esportes                              | 112.692,36          | 81.765,46           |
| <b>RECEITAS DE CONVÊNIOS E PROJETOS – DEPRECIÇÕES nota 5</b> | <b>13.767,57</b>    | <b>13.056,06</b>    |
| Convênio Funcriança - Depreciações                           | 10.425,96           | 10.424,16           |
| Convênio Funcriança - Depreciações                           | 891,24              | 891,12              |
| Convênio CMDCA - Depreciações                                | 665,88              | 1.287,42            |
| Projeto Desenvolvimento Institucional - Depreciação          | 1.331,01            | -                   |
| Projeto Ministério dos Esportes - (Depreciações)             | 453,48              | 453,36              |
| <b>RECEITAS OPERACIONAIS - SEM RESTRIÇÃO</b>                 | <b>932.006,66</b>   | <b>436.319,50</b>   |
| <b>DONATIVOS CONTRIBUIÇÕES - nota 10</b>                     | <b>390.243,62</b>   | <b>170.232,37</b>   |
| Donativos de Pessoas Físicas                                 | 80.515,00           | 31.146,81           |
| Donativos de Pessoas Jurídicas                               | 93.444,73           | 72.003,98           |
| Donativos de Pessoas Jurídicas - Materiais                   | 41.361,49           | 1.006,87            |
| Donativos MPOI e PAYPAL - Diversos                           | 174.922,40          | 66.074,71           |
| <b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>                          | <b>541.763,04</b>   | <b>266.087,13</b>   |
| Receitas Financeiras   | 29.315,91           | 25.719,83           |
| Receitas Promocionais Sociais - nota 11                      | 174.562,44          | 89.197,82           |
| Receitas Ministério Público do Trabalho – TAC nota 11        | 337.884,69          | 151.042,93          |
| Recuperações   | -                   | 126,55              |

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**STEPS - SOCIEDADE TÊNIS, EDUCAÇÃO E PARTICIPAÇÃO SOCIAL**

CNPJ: 07.492.589/0001-31

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**

Em reais

|   | 2018                  | 2017                |
|---|-----------------------|---------------------|
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                              | <b>(1.276.875,10)</b> | <b>(986.149,58)</b> |
| <b>DESPESAS DE CONVÊNIOS/PROJETOS nota 7</b>              | <b>(671.938,92)</b>   | <b>(607.998,52)</b> |
| Convênio Funcriança (03.203718.09)                        | (362.881,19)          | (385.309,28)        |
| Convênio FASC   | (137.289,06)          | (140.923,78)        |
| Convênio Edital de Credenciamento - CMDCA                 | (8.237,81)            | -                   |
| Projeto Desenvolvimento Institucional                     | (40.088,50)           | -                   |
| Projeto Educação Ambiental                                | (10.750,00)           | -                   |
| Projeto Ministério dos Esportes                           | (112.692,36)          | (81.765,46)         |
| <b>DESPESAS DE CONVÊNIOS/PROJETOS - DEPRECIÇÃO nota 5</b> | <b>(13.767,57)</b>    | <b>(13.056,06)</b>  |
| Convênio Funcriança - Depreciações                        | (10.426,08)           | (10.424,16)         |
| Convênio Funcriança - Depreciações                        | (891,12)              | (891,12)            |
| Convênio CMDCA - Depreciações                             | (665,88)              | (1.287,42)          |
| Projeto Desenvolvimento Institucional - Depreciação       | (1.331,01)            | -                   |
| Projeto Ministério dos Esportes - (Depreciações)          | (453,48)              | (453,36)            |
| <b>DESPESAS OPERACIONAIS - ADMINISTRATIVAS</b>            | <b>(591.168,61)</b>   | <b>(365.095,00)</b> |
| Pessoal   | (257.857,84)          | (108.143,68)        |
| Encargos Sociais  | (49.278,74)           | (77.651,73)         |
| Provisão de Férias  | (12.524,92)           | -                   |
| Encargos Sociais Provisão de Férias                       | (1.002,04)            | -                   |
| Utilidades e Serviços                                     | (52.104,06)           | (46.987,56)         |
| Serviços Terceirizados                                    | (37.430,60)           | (22.427,73)         |
| Manutenção e Conservação                                  | (8.874,14)            | (15.109,80)         |
| Materiais   | (64.679,68)           | (29.533,14)         |
| Eventos   | (63.481,85)           | -                   |
| Despesas Gerais   | (6.937,63)            | (30.338,55)         |
| Despesas com Depreciação - nota 5                         | (9.209,26)            | (5.697,62)          |
| Despesas Financeiras                                      | (27.787,85)           | (29.205,19)         |
| <b>SUPERÁVIT OU DEFICIT DO PERÍODO</b>                    | <b>340.838,05</b>     | <b>71.224,50</b>    |

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



**STEPS - SOCIEDADE TÊNIS, EDUCAÇÃO E PARTICIPAÇÃO SOCIAL**  
**CNPJ: 07.492.589/0001-31**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Saldos em 01/01/2017 e saldos em 31/12/2018

Em reais

| <b>MUTAÇÕES</b>                      | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b> | <b>SUPERAVIT E DEFICIT ACUMULADOS</b> | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| <b>SALDOS EM 01/01/2017</b>          | <b>338.311,21</b>        | <b>(26.239,96)</b>                    | <b>312.071,25</b>         |
| Superávit ou Déficit do período      | -                        | 71.224,50                             | 71.224,50                 |
| Transferência para Patrimônio Social | (26.239,96)              | 26.239,96                             | -                         |
| <b>SALDOS EM 31/12/2017</b>          | <b>312.071,25</b>        | <b>71.224,50</b>                      | <b>383.295,75</b>         |
| Superávit ou Déficit do período      |                          | 340.838,05                            | 340.838,05                |
| Transferência para Patrimônio Social | 71.224,50                | (71.224,50)                           |                           |
| <b>SALDOS EM 31/12/2018</b>          | <b>383.295,75</b>        | <b>340.838,05</b>                     | <b>724.133,80</b>         |

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**STEPS - SOCIEDADE TÊNIS, EDUCAÇÃO E PARTICIPAÇÃO SOCIAL**

CNPJ: 07.492.589/0001-31

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA****MÉTODO INDIRETO**

Em reais

|   | <b>2018</b>         | <b>2017</b>       |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>  |                     |                   |
| Superávit do período  | 340.838,05          | 71.224,50         |
| (+) Depreciação e amortização   | 22.976,83           | 18.753,68         |
| <b>Superávit do período ajustado</b>  | <b>363.814,88</b>   | <b>89.978,18</b>  |
| (Aumento)Redução em Adiantamento de Funcionários                                    | 7.303,41            | 25.193,98         |
| (Aumento)Redução em Convênios a Receber   | -                   | 213.541,46        |
| (Aumento)Redução - Valores a Receber Doações  | (28.862,51)         | (4.885,65)        |
| (Aumento)Redução em Outros Valores a Receber - Ministério Público do Trabalho - TAC | 25.000,00           | (25.000,00)       |
| (Aumento)Redução em Estoque de Mercadorias  | 213,54              | 777,30            |
| Aumento(Redução) em Fornecedores  | 289,98              | -                 |
| Aumento(Redução) em Empréstimos   | -                   | (20,37)           |
| Aumento(Redução) em Obrigações Sociais e Trabalhistas                               | 7.366,93            | (6.590,27)        |
| Aumento(Redução) em Obrigações Tributárias  | 1.629,62            | 738,37            |
| Aumento(Redução) em Provisão de Férias e Encargos                                   | 13.526,96           | (13.591,23)       |
| Aumento(Redução) em Recursos de Convênios em Execução                               | (94.440,83)         | (283.498,89)      |
| Aumento(Redução) em Estoque de Mercadorias  | (213,54)            | (777,30)          |
| Aumento(Redução) em Credores - Ativo Imobilizado                                    | 19.609,49           | 24.714,99         |
| Aumento(Redução) em Outros Valores - Ministério Público do Trabalho - TAC           | (25.000,00)         | 25.000,00         |
| Aumento(Redução) em Receitas Diferidas - Convênios em Execução ( depreciações)      | 921,43              | (13.056,06)       |
| <b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                             | <b>291.159,36</b>   | <b>32.524,51</b>  |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>   |                     |                   |
| Investimentos de imobilizado  | (344.951,25)        | -                 |
| <b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES INVESTIMENTO</b>                          | <b>(344.951,25)</b> | <b>-</b>          |
| <b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA/EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                              | <b>(53.791,89)</b>  | <b>32.524,51</b>  |
| <b>SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INÍCIO EXERCÍCIO</b>                      | <b>492.558,92</b>   | <b>460.034,41</b> |
| <b>SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL EXERCÍCIO</b>                       | <b>438.767,03</b>   | <b>492.558,92</b> |

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



STEPS - SOCIEDADE TÊNIS, EDUCAÇÃO E PARTICIPAÇÃO SOCIAL  
CNPJ: 07.492.589/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO EM

|   | 2018                | 2017              |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>Receitas</b>                                   |                     |                   |
| Receita de Convênios/Projetos                     | 671.938,92          | 607.998,52        |
| Receita de Convênios/Projetos (depreciações)      | 13.767,57           | 13.056,06         |
| <b>Total das Receitas</b>                         | <b>685.706,49</b>   | <b>621.054,58</b> |
| <b>Custo da Atividade da Área Social</b>          |                     |                   |
| Despesas Administrativas, Manutenção e Gerais     | 223.865,21          | 151.174,24        |
| Pessoas Físicas e Jurídicas                       | 37.430,60           | 22.427,73         |
| <b>Total dos Serviços Contratados</b>             | <b>261.295,81</b>   | <b>173.601,97</b> |
| <b>Valor Adicionado Bruto</b>                     | <b>424.410,68</b>   | <b>447.452,61</b> |
| <b>Retenções</b>                                  |                     |                   |
| Depreciação Bens Móveis                           | 22.976,83           | 18.753,68         |
| <b>Total da Depreciação</b>                       | <b>22.976,83</b>    | <b>18.753,68</b>  |
| <b>Valor Adicionado Líquido Produzido</b>         | <b>401.433,85</b>   | <b>428.698,93</b> |
| <b>Valor Adicionado Recebido em Transferência</b> |                     |                   |
| Receitas Financeiras                              | 29.315,91           | 25.719,83         |
| Promoções Sociais                                 | 174.562,44          | 89.197,82         |
| Receitas - Ministério Público do Trabalho - TAC   | 337.884,69          | 151.042,93        |
| Doações em Dinheiro/Materiais                     | 390.243,62          | 170.232,37        |
| Recuperações                                      | -                   | 126,55            |
| <b>Total de Receitas de Transferência</b>         | <b>932.006,66</b>   | <b>436.319,50</b> |
| <b>Valor Adicionado total a Distribuir</b>        | <b>1.333.440,51</b> | <b>865.018,43</b> |
| Pessoal   | 320.663,54          | 185.795,41        |
| Despesas de Convênios                             | 671.938,92          | 607.998,52        |
| Superávit/Déficit do Exercício                    | 340.838,05          | 71.224,50         |
| <b>Distribuição do Valor Adicionado</b>           | <b>1.333.440,51</b> | <b>865.018,43</b> |

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017**  
(Valores expressos em R\$)

**NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A STEPS - Sociedade Tênis, Educação e Participação Social ("Sociedade"), fundada em 10 de junho de 2005, é uma associação de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter beneficente e de assistência social, que tem duração por tempo indeterminado, com sede e foro no Município de Porto Alegre à Rua Heitor Vieira, 78, Bairro Belém Novo – CEP: 91.780-110, Estado do Rio Grande do Sul, inscrita no CNPJ sob nº 07.492.589/0001-31, Utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 1130, de 24/06/1946, Utilidade Pública Municipal pela Lei Nº 11.324, de 1 de agosto de 2012, e inscrita no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob o nº 652. Está organizada de conformidade com a legislação vigente no Brasil e regida pelo seu estatuto social, que em seu art.6º define suas finalidades, conforme segue:

I – Sugerir, promover, assessorar e executar ações, atividades, projetos e programas de forma continuada, gratuita e relacionados com o desenvolvimento e crescimento da criança, do adolescente e do jovem em situação de vulnerabilidade de risco social e pessoal;

II – Constituir centro de pesquisa, estudos e desenvolvimento relacionado às crianças, adolescentes e jovens conforme a legislação específica;

III – Promover e organizar cursos, oficinas, mostras, exposições para estimular alternativas ao desenvolvimento de adolescentes e jovens para o mundo do trabalho;

IV – Educar crianças, adolescentes e jovens para a vida, para o trabalho, envolvendo-os no lazer criativo, produtivo e participativo, viabilizando-os como pessoas e como cidadãos;

V – Assistir às crianças, adolescentes e jovens em situação de vulnerabilidade social e de risco, oferecendo-lhes orientação educacional, profissional, psicológica, moral e cívica;

VI – Dar assistência sócio educacional a crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade social e risco, em regime aberto, em complementação ao período escolar, agrupando-os de acordo com a faixa etária, com atividades desportivas e culturais;

VII – Atividades de integração e promoção à integração ao mercado de trabalho;

VIII – Promoção e integração na vida comunitária das pessoas com deficiência;





IX – O desenvolvimento social e profissional do adolescente e do jovem, enquanto trabalhar e cidadão, respeitando a condição peculiar, dos primeiros, pessoas em desenvolvimento;

A STEPS – Sociedade Tênis, Educação e Participação Social, tem como objetivo primordial e principal garantir a gratuidade em todos os serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais, conforme parágrafo primeiro do artigo 6º do Estatuto Social.

Os recursos recebidos pelas doações ou através de outros meios são totalmente aplicados nas atividades fins da entidade.

Os Projetos e convênios que a entidade desenvolveu ao seu público-alvo no exercício de 2018, são apresentados a seguir:

#### **Ministério do Esporte:**

O Projeto realizado junto ao Ministério do Esporte, denominado “Projeto WimBelemDon Qualificação”, Processo nº 58701.003794/2015-31. O projeto teve como objetivo principal ampliar e qualificar o Projeto WimBelemDon, através da realização de atividades esportivas, pedagógicas e culturais, que contemplem a todos os beneficiários, desenvolvendo habilidades e o senso de pertencimento à sociedade, respeitando as especificidades de cada faixa etária; ampliando e qualificando a equipe do projeto, com o intuito de oferecer um melhor atendimento aos beneficiados; qualificando o atendimento aos beneficiados, através do acompanhamento de seu desenvolvimento dentro e fora do projeto, sua convivência familiar e escolar, contribuindo com a melhora da autoestima e a participação da família e da comunidade; realizando atividades esportivas, sociais e culturais abertas ao público, promovendo a integração entre os beneficiados, suas famílias e a comunidade.

#### **CMDCA:**

O Termo de Fomento 02/2018, Resolução nº 037-2017, firmado com o Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente tem como objetivo promover a inclusão social de crianças, adolescentes e/ou jovens, oriundos de famílias com baixa renda, sobretudo de moradores da região do Extremo-Sul em situação de rua, risco e/ou vulnerabilidade social, com seus vínculos familiares fragilizados, através de programas e projetos específicos, de acordo com cada faixa etária, atuando como agente de transformação social, com ênfase ao protagonismo infanto-juvenil.

#### **FASC:**

O Termo de Colaboração nº 246/2017 firmado entre a STEPS e a Fundação de Assistência Social e Cidadania tem como objetivo principal a execução, em regime de mútua cooperação, do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para crianças e adolescentes, na faixa etária entre 6 e 15 anos, pertencentes às famílias em situação de vulnerabilidade social ou pessoal, elegíveis e/ou beneficiárias de programas e benefícios do Cadastro Único para Programas Sociais dos Governos Municipal e Federal. O foco do serviço é a constituição de espaço de convivência, formação para a participação e cidadania, desenvolvimento do protagonismo e da autonomia das crianças e adolescentes, a partir dos interesses, demandas e potencialidades dessa faixa etária.



### **Projeto Desenvolvimento Institucional:**

A destinação determinada pela Carta-Contrato da STEPS com a Brazil Foundation teve como objetivos a ampliação do número de crianças e adolescentes atendidos; a melhoria no atendimento aos beneficiários; a capacitação continuada da equipe; o aprimoramento da área de comunicação da instituição e melhoria na área de TI.

### **NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC TG. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir o "custo atribuído" do ativo imobilizado e ativos financeiros ao seu valor justo contra o superávit do exercício.

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC TG requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3.

A Entidade também segue a Resolução CFC 1409/12 que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem fins lucrativos. Esta Interpretação estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações financeiras e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros.

### **NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

- a) Ajustes a Valor Presente - foi efetuada análise específica, com base nas Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC TG, quanto a efeitos em ajuste a valor presente das contas do ativo e do passivo decorrentes de operações de curto prazo, não sendo apurado efeito significativo ou relevante, motivo pelo qual os elementos dos ativos e passivos a curto prazo não foram registrados a valor presente.
- b) Recuperação de Ativos - foi efetuada análise sobre a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado, com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os ativos estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.



- c) Caixa e equivalentes de caixa – representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata.
- d) Aplicação Liquidez imediata - as aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data das demonstrações contábeis.
- e) Imobilizado - estão demonstrados ao custo de aquisição, combinado com depreciação pelo método linear, às taxas anuais mencionadas nas notas 5, que leva em consideração a vida útil econômica dos bens.
- f) Direitos e obrigações (circulantes e não circulantes) - os direitos e obrigações estão demonstrados pelos seus valores atualizados na data do balanço, atendendo ao critério de realização e ou liquidação.
- g) Obrigações Tributárias e Contribuições Sociais - foram calculados conforme as legislações pertinentes e vigentes compreendendo encargos sobre a folha de pagamento (“INSS”, “FGTS”, sobre a folha de pagamento), Imposto de Renda Retido na Fonte, PIS/COFINS, CSSLL e ISSQN retidos sobre pagamentos a terceiros Pessoa Jurídica.
- h) Provisão de Férias e encargos - Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- i) Instrumentos Financeiros - incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, mensalidades a receber, empréstimos a congêneres e outros recebíveis, financiamentos, bem como contas a pagar e outras dívidas.
- j) Receitas Diferidas - refere-se a valores das depreciações dos bens do Ativo Imobilizado adquiridos com recursos do Convênio CMDCA, FUNCRIANÇA e MINISTÉRIO DOS ESPORTES a serem depreciados.
- k) Receitas operacionais da atividade - Representam receitas de promoções sociais, entre outras, obtidas pelo trabalho de voluntários e simpatizantes da causa da STEPS – Sociedade Tênis, Educação e Participação Social e servem para complementar recursos necessários para suprir despesas correntes da assistência executada e estão registradas pelo regime de competência, com exceção das receitas oriundas de doações espontâneas que são apropriadas pela data do efetivo recebimento .
- l) Despesas operacionais da atividade - registram os gastos realizados com as atividades fim da entidade, com projetos, com pessoal e com as despesas administrativas, e estão registradas pelo regime de competência.
- m) Uso de Estimativas - na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Entidade incluem, portanto, estimativas referentes às provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.



- n) Apuração do Superávit ou Déficit, Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes - o superávit ou déficit, apurado pelo regime de competência, inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de realização. Os direitos e obrigações foram classificados de acordo com o prazo de realização ou de exigibilidade previstos na legislação.

#### NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração dos Fluxos de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.376/11 (NBC TG 26 – R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata e que estão sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

Os saldos de caixa e/ou equivalentes de caixa são compostos pelos seguintes valores:

| CONTAS                          | 2018<br>(R\$)     | 2017<br>(R\$)     |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>SEM RESTRIÇÃO</b>            |                   |                   |
| Caixa                           | 606,49            | 1.018,29          |
| Conta corrente bancos           | 30.322,96         | 46.700,33         |
| Aplicações de liquidez imediata | 378.960,26        | 321.640,10        |
| <b>COM RESTRIÇÃO</b>            |                   |                   |
| Conta corrente bancos           | 100,66            | 123.189,62        |
| Aplicações de liquidez imediata | 28.776,66         | 10,58             |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>438.767,03</b> | <b>492.558,92</b> |

#### NOTA 5. IMOBILIZADO

Os ativos Imobilizados foram contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

O ativo imobilizado, em 31 de dezembro, está assim representado:

| Item                        | 2018  |                   |                      | 2017              |                   |
|-----------------------------|-------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                             | TAXAS | CUSTO             | DEPRECIÇÃO ACUMULADA | VALOR LÍQUIDO     | VALOR LÍQUIDO     |
| <b>BENS SEM RESTRIÇÕES</b>  |       |                   |                      |                   |                   |
| Terrenos **                 | -     | 320.000,00        | -                    | 320.000,00        | 320.000,00        |
| Benfeitorias                | 10%   | 313.733,05        | (2.699,92)           | 311.033,13        | -                 |
| Móveis e utensílios         | 10%   | 43.803,04         | (19.189,36)          | 24.613,68         | 28.994,04         |
| Equipamentos de Informática | 20%   | 16.818,20         | (5.531,40)           | 11.286,80         | -                 |
| Equipamentos e Instalações  | 10%   | 10.281,91         | (4.235,06)           | 6.046,85          | 2.933,43          |
| <b>Total</b>                |       | <b>704.636,20</b> | <b>(31.655,74)</b>   | <b>672.980,46</b> | <b>351.927,47</b> |

\*\* Terrenos - refere-se à aquisição de Direito Possessório, lavrado em Escritura Pública de Cessão de Direitos Possessório, número 062945, Loteamento Balneário Leblon, preço para a transferência dos direitos possessório de



R\$ 320.000,00 sendo R\$ 120.000,00 pagos no ato e saldo de 200.000,00. Caso não seja efetivada a aquisição o bem fica locado e o montante de R\$ 120.000,00, dado como adiantamento, se converte em aluguel por 5 anos, a contar de 30 de julho de 2015.

| Item  |       |                   | 2018                 |                  | 2017             |  |
|---|-------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|--|
|   | TAXAS | CUSTO             | DEPRECIÇÃO ACUMULADA | VALOR LÍQUIDO    | VALOR LÍQUIDO    |  |
| <b>BENS COM RESTRIÇÕES</b>                        |       |                   |                      |                  |                  |  |
| Móveis e utensílios - CDMCA                       | 10%   | 2.269,73          | (1.455,42)           | 814,31           | 1.041,23         |  |
| Equipamentos de Informática - CDMCA               | 20%   | 4.520,00          | (4.520,00)           | -                | -                |  |
| Equipamentos e Instalações - CDMCA                | 20%   | 4.390,19          | (3.071,40)           | 1.318,79         | 1.757,75         |  |
| Equipamentos de Informática - FUNCRIANÇA          | 20%   | 10.425,30         | (8.835,36)           | 1.589,94         | 3.675,06         |  |
| Móveis e utensílios - FUNCRIANÇA                  | 10%   | 92.320,92         | (36.061,25)          | 56.259,67        | 65.491,75        |  |
| Equipamentos de Informática - JOHN DEERE          | 20%   | 2.267,10          | (1.360,20)           | 906,90           | 1.360,38         |  |
| Equipamentos de Informática - PROJ. DESENV. INST. | 20%   | 14.689,00         | (1.331,01)           | 13.357,99        | -                |  |
| <b>Total</b>                                      |       | <b>130.882,24</b> | <b>(56.634,64)</b>   | <b>74.247,60</b> | <b>73.326,17</b> |  |

| <u>Valor Líquido a Depreciar</u> | 2018             | 2017             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Curto Prazo - Receita Diferida   | 25.794,58        | 12.434,40        |
| Longo Prazo - Receita Diferida   | 48.453,02        | 60.891,77        |
| <b>Total</b>                     | <b>74.247,60</b> | <b>73.326,17</b> |

#### Quadro de Movimentação do ativo imobilizado:

| Item                        | Saldo em          |                   | Adições           | Depreciação | Saldo em          |  |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|--|
|                             | 31/12/2017        |                   |                   |             | 31/12/2018        |  |
| <b>BENS SEM RESTRIÇÕES</b>  |                   |                   |                   |             |                   |  |
| Terrenos                    | 320.000,00        | -                 | -                 | -           | 320.000,00        |  |
| Benfeitorias                | -                 | 313.733,05        | (2.699,92)        |             | 311.033,13        |  |
| Móveis e utensílios         | 28.994,04         | -                 | (4.380,36)        |             | 24.613,68         |  |
| Equipamentos de Informática | -                 | 12.643,20         | (1.356,40)        |             | 11.286,80         |  |
| Equipamentos e Instalações  | 2.933,43          | 3.886,00          | (772,58)          |             | 6.046,85          |  |
| <b>Total</b>                | <b>351.927,47</b> | <b>330.262,25</b> | <b>(9.209,26)</b> |             | <b>672.980,46</b> |  |

| Item  | Saldo em         |                  | Adições            | Depreciação | Saldo em         |  |
|---|------------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|--|
|   | 31/12/2017       |                  |                    |             | 31/12/2018       |  |
| <b>BENS COM RESTRIÇÕES</b>                        |                  |                  |                    |             |                  |  |
| Móveis e utensílios - CDMCA                       | 1.041,23         | -                | (226,92)           |             | 814,31           |  |
| Equipamentos de Informática - CDMCA               | -                | -                |                    |             | -                |  |
| Equipamentos e Instalações - CDMCA                | 1.757,75         | -                | (438,96)           |             | 1.318,79         |  |
| Equipamentos de Informática - FUNCRIANÇA          | 3.675,06         | -                | (2.085,12)         |             | 1.589,94         |  |
| Móveis e utensílios - FUNCRIANÇA                  | 65.491,75        | -                | (9.232,08)         |             | 56.259,67        |  |
| Equipamentos de Informática - JOHN DEERE          | 1.360,38         | -                | (453,48)           |             | 906,90           |  |
| Equipamentos de Informática - PROJ. DESENV. INST. | -                | 14.689,00        | (1.331,01)         |             | 13.357,99        |  |
| <b>Total</b>                                      | <b>73.326,17</b> | <b>14.689,00</b> | <b>(13.767,57)</b> |             | <b>74.247,60</b> |  |



## NOTA 6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Esta conta compreende o saldo a pagar de salários e obrigações sociais, todas liquidadas em 2019 no seu respectivo vencimento, conforme quadro abaixo:

| CONTAS                    | 2018<br>(R\$)    | 2017<br>(R\$)    |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Ordenados a Pagar         | 42.750,50        | 27.032,16        |
| FGTS a Pagar              | 4.299,14         | 4.513,76         |
| INSS A PAGAR - EMPREGADOS | 4.550,54         | 12.687,33        |
| <b>Total</b>              | <b>51.600,18</b> | <b>44.233,25</b> |

## NOTA 7. RECURSOS DE PROJETOS E CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

Os recursos da Associação foram aplicados dentro de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

Abaixo demonstramos os Recursos Recebidos em 2018:

### Quadro Movimentação – Convênios

| Descrição                        | Saldo a Realizar<br>31/12/2017 | Valores<br>Recebidos | Rendimento<br>Liquido | Realizado<br>Despesas de<br>Custeio | Saldo a Realizar<br>31/12/2018 |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| CMDCA - FUNCRIANÇA               | 111,41                         | 362.881,19           | (106,75)              | (362.881,19)                        | 4,66                           |
| EDITAL DE CREDENCIAMENTO - CMDCA | -                              | 8.237,81             | -                     | (8.237,81)                          | -                              |
| CONVENIO FASC                    | 10.592,87                      | 128.410,80           | 1.494,26              | (137.289,06)                        | 3.208,87                       |
| <b>Total</b>                     | <b>10.704,28</b>               | <b>499.529,80</b>    | <b>1.387,51</b>       | <b>(508.408,06)</b>                 | <b>3.213,53</b>                |

### Quadro Movimentação – Projetos

| Descrição                     | Saldo a Realizar<br>31/12/2017 | Valores<br>Recebidos | Rendimento<br>Liquido | Receita<br>STEPS -<br>Projeto | Despesas de<br>Custeio<br>Realizada | Computadores<br>e Periféricos | Saldo a Realizar<br>31/12/18 |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| MINISTÉRIO DOS ESPORTES       | 112.613,87                     | -                    | 383,84                | -                             | (112.692,36)                        | -                             | 305,35                       |
| DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL | -                              | 80.000,00            | 135,94                | -                             | (40.088,50)                         | (14.689,00)                   | 25.358,44                    |
| PROJETO EDUCAÇÃO AMBIENTAL    | -                              | 13.000,00            | -                     | (2.250,00)                    | (10.750,00)                         | -                             | -                            |
| <b>Total</b>                  | <b>112.613,87</b>              | <b>93.000,00</b>     | <b>519,78</b>         | <b>(2.250,00)</b>             | <b>(163.530,86)</b>                 | <b>(14.689,00)</b>            | <b>25.663,79</b>             |



| Descrição   | Despesas de Custeio - Realizada |
|---|---------------------------------|
| Despesas de Custeio Realizadas em 2018 - Receita Convênios  | (508.408,06)                    |
| Despesas de Custeio Realizadas em 2018 - Receita Projetos   | (163.530,86)                    |
| <b>Total - Receitas Reconhecidas - Convênios e Projetos</b> | <b>(671.938,92)</b>             |

#### **NOTA 8. CREDORES – ATIVO IMOBILIZADO**

Esta conta compreende o saldo a pagar referente à Escritura Pública de Cessão de Direitos Possessório, número 062945 (aquisição de terreno), corrigido pelo IGPM a contar de 30 de junho de 2015.

#### **NOTA 9. PATRIMONIO LIQUIDO**

O Patrimônio Líquido da STEPS, em conformidade com o Estatuto, é constituído por bens e valores que a este patrimônio venham a ser adicionados por:

I – dotações feitas por entidades públicas, pessoas jurídicas de direito privado ou pessoas físicas, com o fim específico de incorporação do patrimônio;

II – podendo ser ampliado por dotações, subvenções, inclusive sociais, legados, valores, receitas e outros que venha a receber, produzir ou adquirir de pessoas físicas ou jurídicas, públicas ou privadas. (art.76 do Estatuto Social).

O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescidos dos valores dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos.

Não há resultado pendente, pois a entidade não distribui resultados, sob nenhuma forma ou pretexto (CTN 14 e art. 80 do Estatuto Social).

A Associação exerce atividades culturais, educacionais, esportivas, assistenciais e sociais, através de seus PROJETOS, administrando interesses públicos e coordenados em torno de um patrimônio com finalidade comum e comunitária.

O Déficit do período findo em 31 de dezembro de 2017, no valor de R\$ 71.224,50 (setenta e um mil, duzentos e vinte e quatro reais e cinquenta centavos) foi incorporado ao Patrimônio Social em 11/04/2018, conforme Ata de Assembleia Geral Ordinária de aprovação de contas .

O Superávit do período findo em 31 de dezembro de 2018 no valor de R\$ 340.838,05 (trezentos e quarenta mil, oitocentos e trinta e oito reais e cinco centavos) está registrado na conta dentro do Patrimônio Líquido enquanto não aprovado pela Assembleia dos Associados, o qual após sua aprovação será incorporado ao Patrimônio Social.



## NOTA 10. DONATIVOS CONTRIBUIÇÕES

Composição das doações recebidas em 2018:

| Descrição  | R\$        |
|--|------------|
| DONATIVOS PESSOAS FISICAS CONTA BANCÁRIA           | 80.515,00  |
| DONATIVOS MOIP X PAYPAL X DOARE                    | 174.922,40 |
| DONATIVO - MATERIAL                                | 41.361,49  |
| DONATIVOS DE PESSOAS JURIDICAS CONTA BANCÁRIA      | 93.444,73  |
| TOTAL DE DONATIVOS RECEBIDOS DURANTE O ANO DE 2018 | 390.243,62 |

## NOTA 11. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

- a) Para manter suas atividades a Associação busca várias formas de recursos, dentre elas promoções sociais que no ano de 2018 resultou numa receita de R\$ 174.562,44 (R\$ 89.197,82 em 2017).
- b) A Associação, recebeu, ainda, do Ministério Público do Trabalho – 4ª Região através do TAC – os Termos de Compromisso de Ajustamento de Conduta da Navegação Guarita S/A em 22/01/2018 o valor R\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil reais) e em 18/04/2018 o valor de R\$ 312.884,69 referente ao TAC do SANTANDER S/A – totalizando uma receita em 2018 de R\$ 337.884,69 (R\$ 151.042,93 – em 2017).

## NOTA 12. CONTINGENCIAS JUDICIAIS

A entidade atualmente possui um único processo judicial com polo ativo referente a Ação Ordinária com Pedido de Concessão de Tutela provisória, proposta por Steps – Sociedade Tênis, Educação e Participação Social frente à UNIÃO – FAZENDA NACIONAL com o seguinte objetivo:

- a) declarar a condição da autora de entidade beneficente de assistência social e reconhecer a inexistência de relação jurídico-tributária que a obrigue ao recolhimento da contribuição previdenciária patronal e do PIS incidente sobre a folha de pagamento pelo reconhecimento da imunidade cristalizada no artigo 195, § 7º, da CF, nos termos da fundamentação;
- b) condenar a União à restituição dos valores indevidamente pagos a título de contribuição previdenciária patronal e do PIS sobre a folha de pagamento, devidamente atualizados pelo Taxa SELIC, a contar dos cinco anos anteriores à propositura da ação.

A entidade atualmente não possui processos judiciais com polo passivo.

## NOTA 13. REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e seu cumprimento pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão) no qual transcrevemos:





- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

A STEPS - Sociedade Tênis, Educação e Participação Social atende todos os requisitos elencados acima para o gozo da imunidade tributária.

Porto Alegre - RS, 31 de dezembro de 2018

---

**MARCELO RUSCHEL DA COSTA**  
**SUPERINTENDENTE**  
**CPF: 395.723.310-00**

---

**EDUARDO CHAVES BORSA**  
**CRCRS 56.594**  
**CHAVES-BORSA S/S LTDA.**  
**CRC-RS N.º 2.564**