

Uma equipe altamente especializada, com atendimento personalizado e soluções precisas.

juenemann
& ASSOCIADOS
Auditores e Consultores



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR



PROJETO
PESCAR
Atitudes que transformam vidas

40
anos

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

PORTO ALEGRE/RS
Relatório FPP nº 05/16

MARÇO/2017

agn
INTERNATIONAL



SUMÁRIO

1 - RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES.....	3
2 - BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 (Em Reais)	7
2.1 - ATIVO	7
2.2 - PASSIVO.....	8
3 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO.....	9
4 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO.....	11
5 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	12
6 - NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 e 2015	13

1 - RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs. Diretores da

FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Projeto Pescar, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2016 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas e o resumo das principais práticas contábeis.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Projeto Pescar em 31 de dezembro de 2016, 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.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade da administração e pelas demonstrações contábeis

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

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

Os responsáveis pela administração e governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:


- identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- avaliamos a adequação geral, estrutura, conteúdo e a aplicação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração da entidade a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria,

inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, 15 de março de 2017.

Juenemann & Associados
Auditores e Consultores
CRC/RS nº 1.979


Paulo Rogério Martinez Nunes
Contador CRC/RS 052469/O-2
Sócio Responsável

**DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS
EM
31/12/2016**

FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR

2 - BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 (Em Reais)

2.1 - ATIVO

	2016	2015
CIRCULANTE	1.183.598,54	1.051.155,32
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.791,83	38.160,37
Aplicações Financeiras (nota 4)	1.005.582,94	834.025,97
Contribuições a receber (nota 5)	128.707,54	141.244,60
Adiantamentos	28.820,46	35.731,96
Despesas Antecipadas	1.695,77	1.992,42
NÃO CIRCULANTE	5.490.040,94	5.081.297,39
Aplicações Financeiras (nota 4)	4.405.661,92	3.961.079,86
Investimento	981.361,93	981.361,93
Imobilizado (nota 7)	103.017,09	138.855,60
Intangível (nota 6)	-	-
TOTAL DO ATIVO	6.673.639,48	6.132.452,71

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

[Handwritten signature]

FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR

2 - BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 (Em Reais)

2.2 - PASSIVO

	2016	2015
CIRCULANTE	328.164,04	443.080,19
Obrigações trabalhistas (nota 8)	26.186,65	11.910,19
Obrigações Sociais (nota 8)	167,28	16.870,99
Obrigações fiscais	155,31	13.719,65
Provisão de Férias e Encargos	149.782,48	193.522,09
Contas a pagar (nota 11)	67.855,40	85.960,68
Projetos Especiais (nota 14 c)	79.880,70	112.339,09
Outros créditos	4.136,22	8.757,50
NÃO CIRCULANTE	4.405.661,92	3.885.464,00
Fundo Sustentabilidade (nota 12)	4.405.661,92	3.885.464,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.939.813,52	1.803.908,52
Patrimônio Social (nota 13)	1.803.908,52	1.736.100,31
Ajuste Exercício Anterior	99.266,60	-
Superávit / (Déficit) acumulado	36.638,40	67.808,21
TOTAL PASSIVO + PL	6.673.639,48	6.132.452,71

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR

3 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	2016	2015
RECEITAS OPERACIONAIS	2.384.012,96	2.562.442,45
Doações de Mantenedores Institucionais (nota 14 a)	846.618,18	865.990,02
Doações de Mantenedores Rede Pescar (nota 14 a)	1.108.649,10	1.260.503,64
Outras Doações de Projetos (nota 14 a)	428.893,57	626.394,35
Trabalho Voluntário (nota 14 b)	179.940,14	226.043,61
(-) Trabalho Voluntário	(179.940,14)	(226.043,61)
(-) Devolução de recursos	(147,89)	(89.840,48)
(-) Inadimplência anos anteriores	-	(50.056,75)
(-) Créditos de difícil liquidação	-	(50.548,33)
DESPESAS OPERACIONAIS	(2.535.738,00)	(2.595.225,55)
Unidade Pescar Funcriança	(157.992,37)	(158.635,07)
Unidade Pescar - Projeto ICC	-	(130.736,42)
Unidade Pescar - Demais Projetos	(294.634,12)	(250.977,13)
Despesas com Pessoal (nota 15 a)	(1.549.660,40)	(1.319.800,87)
Cota Patronal INSS	(345.302,73)	(296.107,43)
(-) Isenção Cota Patronal INSS	345.302,73	296.107,43
Despesas Administrativas (nota 15 b)	(533.451,11)	(735.076,06)
RESULTADO FINANCEIRO	142.204,40	100.591,31
Receitas Financeiras	145.016,90	105.746,79
Despesas Financeiras	(2.812,50)	(5.155,48)

= SUPERÁVIT/(DÉFICIT) OPERACIONAL	(9.520,64)	67.808,21
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	46.159,04	-
Outras Receitas e Despesas	46.159,04	-
= SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO PERÍODO	36.638,40	67.808,21

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR

4 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO

	2016	2015
Resultado do Período	36.638,40	67.808,21
Ajustes ao resultado líquido		
(+) Depreciação	43.226,06	43.136,54
(-) Reversão Depreciação de Ativo Imobilizado	(48.017,80)	-
(+) Ajuste de exercícios anteriores	99.266,60	-
Resultado Líquido ajustado	131.113,26	110.944,75
Variações do Ativo e Passivo	(19.555,08)	291.888,80
Aumento/Redução Contribuições a receber	12.537,06	96.650,15
Aumento/Redução Contas a receber	-	73.003,02
Aumento/Redução Adiantamentos	6.911,50	14,58
Aumento/Redução Impostos a recuperar	-	80,19
Aumento/Redução Despesas Antecipadas	296,65	(925,86)
Aumento/Redução Aplicações Longo Prazo	(444.582,06)	(390.749,76)
Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas	14.276,46	(859,48)
Aumento/Redução Sociais	(16.703,71)	(11.305,21)
Aumento/Redução Tributárias	(13.564,34)	1.839,18
Aumento/Redução Provisão de Férias e encargos	(43.739,61)	54.606,86
Aumento/Redução Contas a pagar	(55.184,95)	9.827,36
Aumento/Redução Fundo de Sustentabilidade	520.197,92	459.707,77
Caixa Líquido Atividades Operacionais (1)	111.558,18	402.833,55
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamento pela aquisição Imobilizado	40.630,25	(70.619,70)
Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos (2)	40.630,25	(70.619,70)
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa (1+2+3)	152.188,43	332.213,85
Caixa e equivalente de caixa no início do período	872.186,34	539.972,49
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	1.024.374,77	872.186,34
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	152.188,43	332.213,85

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)



FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR

5 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Patrimônio Social	Ajuste de Exercício	Superávit/ (Déficit) Acumulado	Total
Saldo em 31/12/2014	1.473.694,90	-	262.405,41	1.736.100,31
Incorporação superávit acumulado	262.405,41	-	(262.405,41)	-
Superávit/(Déficit) do Período	-	-	67.808,21	67.808,21
Saldo em 31/12/2015	1.736.100,31	-	67.808,21	1.803.908,52
Incorporação superávit acumulado	67.808,21	-	(67.808,21)	-
Ajuste Exercícios Anteriores	-	99.266,60	-	99.266,60
Superávit/(Déficit) do Período	-	-	36.638,40	36.638,40
Saldo em 31/12/2016	1.803.908,52	99.266,60	36.638,40	1.939.813,52

FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR

6 - NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 e 2015

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A “**FUNDAÇÃO PROJETO PESCAR**” é uma entidade de assistência social, sem fins lucrativos, que sob a inspiração de GERALDO TOLLENS LINCK, foi instituída pela LINCK S.A. - EQUIPAMENTOS RODOVIÁRIOS E INDUSTRIAIS, adiante designada Fundadora, através de Escritura Pública lavrada pelo 6º Tabelionato da Comarca de Porto Alegre - RS, aos 02 (dois) dias do mês de agosto de 1995, de acordo com o artigo 24 e seguintes do Código Civil Brasileiro, regendo-se pelo presente estatuto e pela legislação pertinente.

A Entidade foi declarada de Utilidade Pública Municipal pela Lei n.º 10.052, de 22 de setembro de 2006, Utilidade Pública Estadual pela Secretaria do trabalho, Cidadania e Assistência Social do Estado do Rio Grande do Sul, através do título de n.º 002198 e certidão de registro n.º 311538 e de Utilidade Pública Federal, conforme Portaria nº 1522 de 08/11/2002, publicado no D.O.U. de 11 de novembro de 2002.

Em 2016 a Fundação Projeto Pescar com a participação das organizações parceiras atendeu 1.973 jovens.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Entidade foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e com as disposições aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, em especial a Resolução CFC 1.409/12.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

3.1 - Base de Preparação das demonstrações contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis requer a utilização de estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações e também o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis. As demonstrações contábeis da Entidade incluem, portanto, estimativas que foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

a) **Ativos Financeiros**

Os instrumentos financeiros mantidos pela Entidade, representados pelas disponibilidades e aplicações financeiras estão classificadas como investimentos mantidos até o vencimento e registrados pelo valor de custo acrescido dos rendimentos incorridos, que não é superior ao valor de mercado.

b) **Ativos Circulantes e Não Circulantes**

Os ativos circulantes e não circulantes, são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias auferidas, não excedendo seus correspondentes valores de realização.

c) **Investimentos**

O investimento registrado é demonstrado ao custo da doação recebida, em conformidades com a certidão do Sétimo Cartório de Família e Sucessões, homologada em 15 de março de 2006, de acordo com o mencionado na nota explicativa nº 6.

d) **Imobilizado**

É demonstrado ao custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear com base em taxas anuais de depreciação, mencionadas na nota explicativa nº 7. A Administração analisou as taxas de depreciação em uso e entendeu que as mesmas estão apropriadas em relação aos níveis de utilização dos ativos.

e) **Intangível**

Sob este título estão registrados os bens relativos a aquisições de softwares, demonstrados pelo custo incorrido na aquisição, deduzidos do saldo da respectiva conta de amortização.

f) Passivos Circulantes e Não Circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço, considerando a segregação entre curto e longo prazo, com base nos prazos dos vencimentos das respectivas obrigações.

g) Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios, sendo observado o princípio da realização da receita e de confrontação das despesas.

h) Isenções Fiscais

Por ser constituída e desenvolver suas atividades como entidade de direito privado sem fins lucrativos, prestando exclusivamente os serviços para os quais foi instituída, a Entidade possui isenção da Cota Patronal INSS, do Imposto de Renda, da Cofins e do recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro, conforme artigo nº 174 do decreto nº 3.000/99 e artigo nº 15 da Lei nº 9.532/97.

i) Demonstrações dos Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está sendo apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

j) Demonstração do Resultado Abrangente

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada, uma vez que não existem itens que deveriam ser tratados nesta demonstração.

4 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2016	2015
Circulante	1.005.582,94	834.025,97
BRABESCO/HSBC AG.07192 CTA 0038597-2	20.672,00	7.099,68
FIC CURTO		
BANRISUL CONTA 06.15674-MST LP	40.332,20	131.551,57
BRABESCO/HSBC AG 07192 CTA 0035899-1 DI	0,00	490.657,26
TITULOS PUBL		
BANRISUL 06.015674 SP CDB	234.270,45	204.717,46
BRABESCO H FI RF DI LP 0035899-1	667.286,59	0,00
BANRISUL VIP FI LP 06.119287.0-3	43.021,70	0,00
Não Circulante (1+2)	4.405.661,92	3.961.079,95

Aplicação Fundo de Sustentabilidade (1)	4.405.661,92	3.885.464,09
BRADERCO/HSBC CONTA 0035899-1 CDB	0,00	405.312,35
BANRISUL 06.015674 CDB DI(FS)	0,00	494.414,47
HSBC CTA 12317-48 CDB	0,00	220.933,10
CEF CDB FLEX EMPRESARIAL (FS)	1.390.261,97	1.218.398,15
BB REF DI LP 250 MIL	712.884,07	627.445,00
BANRISUL 06.015674.0-2 SUPER CDB	1.612.081,20	918.961,02
BRADERCO AG.07192 CONTA 0035899-1	439.354,71	0,00
BRADERCO AG.07192 CONTA 0038597-2	251.079,97	0,00
Aplicações de Longo Prazo (2)	0,00	75.615,86
HSBC APL FIC 12604-54	0,00	4311,56
HSBC FIC DI LP 12604-54	0,00	32318,48
HSBC DI TIT PUBL 12604-54	0,00	38985,82
Total	5.411.244,86	4.795.105,92

As aplicações financeiras estão compostas por aplicações em CDB – Certificado de Depósito Bancário, lastreados em CDI, com remuneração pós-fixada, no montante e em fundos de renda fixa com perfil conservador. São classificados como investimentos mantidos até o vencimento, uma vez que a Entidade tem intenção e capacidade de mantê-los até o vencimento.

Do montante registrado em Aplicações Financeiras, **R\$ 1.005.582,94** estão classificados no Ativo Circulante, enquanto que **R\$ 4.405.661,92** estão registrado no Passivo não Circulante. Do montante, **R\$ 4.405.661,92** estão registrados no Passivo não Circulante, haja vista tratar-se da aplicação do Fundo de Sustentabilidade da entidade, que tem como finalidade a manutenção da mesma ao longo dos anos conforme mencionada na nota nº11.

5 - CONTRIBUIÇÕES A RECEBER

O saldo de contribuições a receber é formado por valores a receber de doações efetuadas em dinheiro por mantenedores. As receitas de mantenedores institucionais são doações recebidas para o pagamento das despesas fixas do projeto e para a expansão de novas unidades da Entidade. As receitas de mantenedores Rede Pescar são doações recebidas para o pagamento de despesas pós implantação do projeto nas empresas, o pagamento se dá por boleto bancário na forma de anuidade, dividida em parcelas mensais. Respeitadas as condições de transferências para as contas de créditos de difícil liquidação, as parcelas vencidas a mais de 60 (sessenta) dias e realmente consideradas de difícil liquidação, deverão ser reclassificadas para rubrica contábil adequada, representativa de créditos em atraso.

CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	2016
Contribuições a receber Rede	95.178,11
Contribuições a receber institucional	33.529,43
TOTAL	128.707,54

6 - INVESTIMENTOS

Em 15 de março de 2006, conforme certidão do Sétimo Cartório de Família e Sucessões foi homologado o auto de partilha do legado deixado em testamento pelo fundador da Entidade Sr. Geraldo Tollens Linck. A partilha correspondente à Entidade deu-se em 959.997 ações ordinárias, equivalentes então a 8% das ações da sociedade Barlavento S/A. Este percentual modificou-se pelo cancelamento de ações em tesouraria, sem redução de valor, passando a constituir-se em 11,25% das ações da Investida.

Em 31 de dezembro de 2016 este investimento em ações, que são avaliadas ao método do custo, menos quaisquer perdas acumuladas por redução do valor recuperável que possam vir a serem reconhecidas, considerando que a Investidora não exerce, comprovadamente, qualquer influência significativa ou não na administração da Investida, permanece contabilizado pelo valor declarado para fins do inventário, no montante de R\$ 981.361,93, o mesmo valor constante nas Demonstrações Contábeis de 31.12.2015.

7 - IMOBILIZADO

IMOBILIZADO					
	Taxa de depreciação anual %	2015	Adições	Baixas	2016
Computadores e Periféricos	20	148.082,92	9.800,00	0,00	157.882,92
Móveis e Utensílios	10	37.412,41	3.238,55	0,00	40.650,96
Máquinas e Equipamentos	10	22.803,55	0,00	0,00	22.803,55
Equipamentos Eletrônicos	20	24.583,85	0,00	0,00	24.583,85
Veículos	25	123.889,50	0,00	(53.668,80)	70.220,70
Computadores e Periféricos - Comodato	20	204.511,65	0,00	0,00	204.511,65
(-) Depreciação Acumulada		(422.428,28)	(43.226,06)	48.017,80	(417.636,54)
Total		138.855,60	(30.187,51)	(5.651,00)	103.017,09

8 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS		
	2016	2015
Banco de horas a pagar	26.186,65	11.910,19
Contribuição Sindical a pagar	167,28	1.580,47
FGTS a pagar	0,00	11.882,12
INSS a pagar	0,00	3.408,40
Total	26.353,93	28.781,18

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		
	2016	2015
IRRF 0561 a recolher	0,00	13.436,79
IRRF 1708 a recolher	0,00	113,53
INSS terceiros a pagar	0,00	88,61
IRRF 3280 a recolher	130,93	56,34
PIS/COFINS/CSLL a pagar	24,38	24,38
Total	155,31	13.719,65

10 - CONTINGÊNCIAS

A Entidade obteve êxito no processo que moveu relativo ao PIS – folha de pagamento, conforme Ação Ordinária nº 2008.71.00.028239-2/RS, ficando isenta do tributo em questão, através de decisão da Justiça Federal da 4ª região, em 28 de abril de 2009. Frente ao equivocado cancelamento, pelo MDS, do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, este concedido pelo processo nº 440006.002752/2002-59, para o período de 27-09-2004 a 26-09-2007, a Fundação promoveu ação judicial nº 5008077-81.2012.4.04.7100, obtendo da 3ª Turma do Tribunal Regional Federal da 4ª Região, por maioria de votos, o reconhecimento como entidade destinatária do CEBAS e imune às contribuições sociais. Decisão que foi ratificada, por decisão unânime (seis Desembargadores Federais) da 2ª Seção do TRF 4 após oposição de Embargos Infringentes pela União. A Receita Federal do Brasil, sem aguardar o desfecho judicial e do recurso administrativo, operou o lançamento de crédito tributário, exigindo o recolhimento da contribuição previdenciária patronal e relativo aos terceiros envolvendo o período de 01/01/2009 a 31/12/2012, no montante de R\$ 2.014.749,34. A tais lançamentos a Fundação apresentou impugnações, as quais tramitam na Delegacia da Receita Federal de Julgamento em Porto Alegre.

11 - CONTAS A PAGAR – PRESTAÇÃO DE CONTAS 001320-28.00/15-0 FECA

Valor correspondente a previsão de ressarcimento referente à prestação de contas projeto FECA, segundo análise preliminar do TCE sobre o termo de convenio 3796/2013.

12 - FUNDO DE SUSTENTABILIDADE

Com base no que preconiza a Resolução CFC 1.409 de 21/09/2012 a Entidade tem registrado em seu Passivo Não Circulante a importância de R\$ 4.405.661,92 referente ao Fundo de sustentabilidade da mesma, que servirá como lastro para a manutenção das atividades dela ao longo dos anos, estando a utilização desses, vinculado a critérios específicos e a prévia autorização do Conselho Curador. Em função dessa sistemática todo o rendimento financeiro das aplicações que lastreiam essa reserva deixa de ser registrado como receita financeira e passa a fazer parte do Fundo de Sustentabilidade.

13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido da Entidade está compreendido pelo patrimônio social e os resultados produzidos. Em caso de extinção da Entidade, seu patrimônio deverá ser revertido para uma entidade congênere no País, qualificada como organização de sociedade civil de interesse público, nos termos da Lei 9.790/99.

14 - RECEITA OPERACIONAL DA ATIVIDADE

As informações relacionadas ao cumprimento dos requisitos das isenções das contribuições sociais, conforme previsto na Lei 12.101/2009 são as que seguem abaixo:

a. Doações:

As doações em dinheiro e bens recebidas pela Entidade em 2016, de pessoas físicas e jurídicas, correspondem a R\$ 2.384.160,85 (R\$ 2.752.888,01 em 2015).

b. Trabalho Voluntário:

Conforme determina a Resolução 1.409/12 do CFC a entidade passou a reconhecer como receita o trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, tendo esse valor totalizado em 2016 a importância total de R\$ 179.940,14. O trabalho foi realizado por 2.864 voluntários, totalizando uma carga horária de 32.578 horas.

c. Projetos de subvenções:

A Entidade recebeu em projetos de subvenções em 2016, referente aos Projetos Funcriança, FECA, Banrisul, Gerdau, Metso, Itau, CDL Poa e Eurobike sendo os mesmos registrados inicialmente no passivo, e somente transferidos para receita, quando da realização das despesas previstas pelo convênio.

Em 31/12/2016 partes dos recursos recebidos já haviam sido utilizados e as prestações de contas entregues. Portanto, restam saldos remanescentes a realizar, conforme demonstrado a seguir:

	2016
Projeto FECA	11.403,35
Projeto Funcriança Edital II	3.245,29
Projeto Itau	9.417,31
Projeto Funcriança	916,87
Projeto Eurobike - Motul	38.011,10
Projeto CDL POA	16.886,78
Total	79.880,70

d. Apresentação dos Gastos para o Desenvolvimento da Atividade Assistencial

Base para Apuração de % de Aplicação de Recursos	2016	2015
Receitas Totais	2.430.319,89	3.030.678,41
Despesas Totais com Atividade Assistencial (*)	2.718.490,64	2.826.424,64
Percentual de Despesas em Relação à Receita	111,86%	93,26%

(*) Despesas Totais com Atividade Assistencial da Entidade:

[Handwritten signature]

	2016	2015
Unidade Pescar Funcriança	-157.992,37	-158.635,07
Unidade Pescar - Projeto ICC	0,00	-130.736,42
Unidade Pescar - Demais Projetos	-294.634,12	-250.977,13
Despesas com Pessoal	-1.549.660,40	-1.319.800,87
Despesas Administrativas	-533.451,11	-735.076,06
Despesas Financeiras	-2.812,50	-5.155,48
(-) Trabalho Voluntário	-179.940,14	-226.043,61
Total	2.718.490,64	2.826.424,64

15. DESPESAS DA ATIVIDADE

a. Despesas com Pessoal

	2016	2015
Despesas com Pessoal	-965.708,08	-666.095,04
Férias e 13º salário	-193.814,58	-293.261,49
Assistência Médica	-104.577,53	-84.282,55
Encargos Trabalhistas	-133.444,08	-106.612,74
Contribuição Previdenciária	345.302,73	296.107,43
(-) Isenção Cota Patrimonial	-345.302,73	-296.107,43
Outras despesas	-152.116,13	-169.549,05
Total	-1.549.660,40	-1.319.800,87

A variação nas despesas com pessoal ocorre devido à alocação das despesas nos projetos realizados pela Fundação.

b. Despesas com Funcionamento

	2016	2015
Serviços de Terceiros e Consultorias	-54.790,01	-74.715,19
Viagens e Deslocamento	-238.926,46	-153.856,43
Comunicação e Publicidade	-62.063,16	-129.339,84
Conservação e Manutenção	-3.751,73	-5.350,37
Depreciação e Amortização	-41.721,30	-43.136,54
Locações	-18.225,92	-17.617,20
Alimentação	-46.666,01	-35.647,22
Outras Despesas	-67.306,52	-275.413,27
Total	-533.451,11	-735.076,06

16. SEGUROS CONTRATADOS

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo permanente. As coberturas contratadas estão demonstradas a seguir:



Cobertura	Prédios, Móveis e Utensílios, Equipamentos e Periféricos
Incêndio, Raio e Explosão (Básica)	525.000,00
Vendaval, Granizo, Impacto de Veículos	40.000,00
Danos Elétricos, Roubo, Furto Qualificado entre outros	25.000,00
Responsabilidade Civil - Operações	30.000,00
Cobertura de 6 Meses em Decorrência da Básica - Aluguel	60.000,00
Vidro, Anúncio luminosos	5.000,00
Despesas Fixas decorrentes da básica	60.000,00
Roubo/Furto	25.000,00
Equipamentos Eletrônicos	15.000,00
Valor Total da Coberturas Contratadas Individualmente	785.000,00
Cobertura	Veículos
Cobertura do casco	110% Tabela FIPE
Danos materiais e terceiros	2.000.000,00
Danos corporais e terceiros	5.000.000,00
Danos Morais	200.000,00
APP - Morte por passageiro	200.000,00
APP - Invalidez por passageiro	200.000,00
Valor das Coberturas Contratadas Individualmente	7.600.000,00

17. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Em 11/12/2015 a Fundação Projeto Pescar teve disponibilizado para saque o valor de R\$ 92.861,19 referente ao processo 2005.71.00.016801-6/RS, tendo ocorrido somente em agosto/2016. Por interferir diretamente no resultado foi efetuado o lançamento de correção em ajustes de exercícios anteriores. Da mesma forma o valor de R\$ 6.405,41 referente ao reconhecimento da receita do Projeto ICC de 2015.

18. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

Valores referente a receita com venda de convites do jantar de comemoração aos 40 anos do projeto pescar e leilão de obras doadas realizado no mesmo. As despesas referem-se aos custos para a realização do evento.

19. REMUNERAÇÃO DO PESSOAL-CHAVE DA ADMINISTRAÇÃO

O pessoal-chave da administração engloba os Conselheiros Curadores, os Conselheiros Fiscais e os Diretores, os quais realizam seu trabalho de forma voluntária e gratuita.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2016.



Edgar Bortolini
Presidente
CPF: 192.125.850-00



Patrimonial Assessoria Contábil Ltda.
CRC-RS 2.781 CNPJ 92308691/0001-03
Resp. Téc Contábil - Roberto da Silva Medeiros
CRC/RS 41.215 CPF: 407.347.650-53