



## Demonstrações Contábeis

**GOETHE- INSTITUT SÃO PAULO CENTRO  
CULTURAL BRASIL- ALEMANHA**

31 de dezembro de 2018 e 2017

com Relatório do Auditor Independente

### SÃO PAULO

Alameda Rio Negro, 503

1º And. Conj. 108/109

Alphaville – 06454-000

### PORTO ALEGRE

AV. Getúlio Vargas, 115

13º And. Conj. 1316

Menino Deus – 90150-005

### RECIFE

recife@portalaudisa.com.br

### RIO DE JANEIRO

riodejaneiro@portalaudisa.com.br

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 audisa.consultores

1   


12/março/2019

Aos conselheiros e administradores do

**GOETHE- INSTITUT SÃO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL- ALEMANHA**

**Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.<sup>a</sup>. o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2018 e 2017 do GOETHE- INSTITUT SÃO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL- ALEMANHA.

Atenciosamente,

*Alexandre Chiaratti do Nascimento*

Sócio

**SÃO PAULO**

Alameda Rio Negro, 503  
1º And. Conj. 108/109

Alphaville – 06454-000

**PORTO ALEGRE**

AV. Getúlio Vargas, 115  
13º And. Conj. 1316

Moinho Deus – 90150-005

**RECIFE**

recife@portalaudisa.com.br

**RIO DE JANEIRO**

riodejaneiro@portalaudisa.com.br

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 audisa.consultores

Este documento foi assinado digitalmente por Alexandre Chiaratti Do Nascimento.  
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldassinaturas.com.br>;443 e utilize o código 9118-E1B8-8EDF-E892.

Este documento foi assinado digitalmente por Alexandre Chiaratti Do Nascimento.  
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldassinaturas.com.br>;443 e utilize o código 9118-E1B8-8EDF-E892.

**GOETHE- INSTITUT SÃO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL- ALEMANHA**

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2018 e 2017

**SUMÁRIO:**

Relatório do auditor independente ..... 4-6

**Anexos:**

Balancos patrimoniais

Demonstração do resultado do período

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

**SÃO PAULO**

Alameda Rio Negro, 503

1º And. Conj. 108/109

Alphaville – 06454-000

**PORTO ALEGRE**

AV. Getúlio Vargas, 115

13º And. Conj. 1316

Menino Deus – 90150-005

**RECIFE**

[recife@portalaudisa.com.br](mailto:recife@portalaudisa.com.br)

**RIO DE JANEIRO**

[riodejaneiro@portalaudisa.com.br](mailto:riodejaneiro@portalaudisa.com.br)

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 audisa.consultores

Este documento foi assinado digitalmente por Alexandre Chiaratti Do Nascimento.

Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portalaudisa.com.br> e utilize o código 9118-E1B8-8EDF-E892.

Este documento foi assinado digitalmente por Alexandre Chiaratti Do Nascimento.  
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portalaudisa.com.br> e utilize o código 9118-E1B8-8EDF-E892.

GOETHE- INSTITUT SÃO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL- ALEMANHA

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE”**

**Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis do **GOETHE- INSTITUT SÃO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL- ALEMANHA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2018, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações 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.

**Responsabilidades da administração 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 de 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 na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

**SÃO PAULO**

Alameda Rio Negro, 503

1º And. Conj. 108/109

Alphaville – 06454-000

**PORTO ALEGRE**

AV. Getúlio Vargas, 115

13º And. Conj. 1316

Menino Deus – 90150-005

**RECIFE**

recife@portalaudisa.com.br

**RIO DE JANEIRO**

riodejaneiro@portalaudisa.com.br

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 audisa.consultores



## Responsabilidades 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 obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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.

### SÃO PAULO

Alameda Rio Negro, 503

1º And. Conj. 108/109

Alphaville – 06454-000

### PORTO ALEGRE

AV. Getúlio Vargas, 115

13º And. Conj. 1316

Menino Deus – 90150-005

### RECIFE

recife@portalaudisa.com.br

RIO DE JANEIRO

riodejaneiro@portalaudisa.com.br

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 audisa.consultores

Este documento foi assinado digitalmente por Alexandre Chiaratti Do Nascimento.

Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 9118-E1B8-8EDF-E892.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 12 de março de 2019

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP 024298/O-3**

Alexandre Chiaratti do Nascimento  
Contador CRC.: 1SP 187.003/ O- 0  
CNAI-SP-1620

**SÃO PAULO**

Alameda Rio Negro, 503  
1º And. Conj. 108/109

Alphaville – 06454-000

**PORTO ALEGRE**

AV. Getúlio Vargas, 115  
13º And. Conj. 1316

Menino Deus – 90150-005

**RECIFE**

recife@portalaudisa.com.br

**RIO DE JANEIRO**

riodejaneiro@portalaudisa.com.br

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 audisa.consultores

Este documento foi assinado digitalmente por Alexandre Chiaratti Do Nascimento.  
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 9118-E1B8-8EDF-E892.

saopaulo@portalaudisa.com.br

portoalegre@portalaudisa.com.br



## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/9118-E1B8-8EDF-E892> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 9118-E1B8-8EDF-E892



### Hash do Documento

2CBC6FED3D46B973C25F0F4C07D5C067E33D1BE45E16E754F2752DC5E996A5B3

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 13/03/2019 é(são) :

- Alexandre Chiaratti Do Nascimento (Signatário) - 147.823.488-19  
em 13/03/2019 18:16 UTC-03:00

**Tipo:** Certificado Digital



*R e*

GOETHE INSTITUT SAO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL ALEMANHA

62.973.037/0001-53

Balancos patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2018 e 2017. (Em reais).

| Ativo                                    | Notas<br>Explicativas: | 2018              | 2017              | Passivo e patrimônio líquido                 | Notas<br>Explicativas: | 2018              | 2017              |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|--|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ativo circulante</b>                  |                        |                   |                   | <b>Passivo circulante</b>                    |                        |                   |                   |
| Caixa e equivalentes de caixa            | 4                      | 897.157           | 153.672           | Fornecedores                                 | 3 f                    | 227.799           | 22.925            |
| Mensalidades a receber - curso de idioma | 3 c                    | 113.007           | 113.934           | Obrigações tributárias                       |                        | -                 | -                 |
| Adiantamentos e despesas antecipadas     | 5                      | 231.521           | 179.404           | Obrigações trabalhistas                      | 8                      | 1.478.154         | 944.183           |
|  |                        |                   |                   | Receitas antecipadas                         | 3 h                    | 286.538           | 361.244           |
|  |                        |                   |                   | Projetos patrocinados                        |                        | -                 | 9.420             |
| <b>Total do ativo circulante</b>         |                        | <b>1.241.685</b>  | <b>447.010</b>    | <b>Total do passivo circulante</b>           |                        | <b>1.992.491</b>  | <b>1.337.771</b>  |
| <b>Ativo não circulante</b>              |                        |                   |                   | <b>Passivo não circulante</b>                |                        |                   |                   |
| <i>Realizável a longo prazo</i>          |                        |                   |                   | Bens móveis de terceiros                     | 6                      | 202.643           | 332.981           |
| Depósitos judiciais                      |                        | 804.125           | 281.235           | Bens imóveis de terceiros                    | 6                      | 15.735.434        | 17.983.354        |
|  |                        |                   |                   | <b>Total do passivo não circulante</b>       |                        | <b>15.938.077</b> | <b>18.316.335</b> |
| Imobilizado                              | 7                      | 2.632.611         | 2.141.548         | <b>Patrimônio líquido</b>                    |                        |                   |                   |
| (-) Depreciação acumulada                | 7                      | (1.446.208)       | (1.092.560)       | Patrimônio Social                            | 3 i                    | 439.462           | 692.360           |
| Intangível                               |                        | -                 | -                 | Ajuste de Avaliação Patrimonial              |                        | 124.999           | -                 |
| (-) Amortização acumulada                |                        | -                 | -                 | Resultado do período                         | 3 i                    | 897.422           | (252.898)         |
| Obras em andamento                       |                        | 222.160           | -                 |  |                        |                   |                   |
| Bens móveis de terceiros                 | 6                      | 202.643           | 332.981           |  |                        |                   |                   |
| Bens imóveis de terceiros                | 6                      | 15.735.434        | 17.983.354        |  |                        |                   |                   |
| <b>Total do ativo não circulante</b>     |                        | <b>18.150.766</b> | <b>19.646.557</b> |  |                        |                   |                   |
|  |                        |                   |                   |  |                        | <b>1.461.883</b>  | <b>439.462</b>    |
| <b>Total do ativo</b>                    |                        | <b>19.392.451</b> | <b>20.093.568</b> | <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> |                        | <b>19.392.451</b> | <b>20.093.568</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*ne*



# GOETHE INSTITUT SAO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL ALEMANHA

62.973.037/0001-53

Demonstração do resultado do período exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017. (Em reais)

|  | Notas                | 2018                | 2017                |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Receitas operacionais</b>                             | <b>Explicativas:</b> |                     |                     |
| Mensalidade curso de idiomas                             |                      | 6.951.623           | 6.955.193           |
| (-) Devoluções e cancelamentos                           |                      | (355.547)           | (268.327)           |
| Subvenções e doações recebidas                           | 9                    | 10.734.370          | 9.265.375           |
| Outras receitas  |                      | 199.669             | 152.248             |
|  |                      | <u>17.530.115</u>   | <u>16.104.489</u>   |
| <b>Despesas operacionais</b>                             |                      |                     |                     |
| Pessoal  | 10                   | (9.267.731)         | (9.096.886)         |
| Administrativas  | 11                   | (5.416.576)         | (5.246.208)         |
| Projetos Patrocinados                                    |                      | (889.467)           | (763.051)           |
| Tributárias  |                      | (48.268)            | (51.695)            |
| Depreciação e amortização                                |                      | (397.839)           | (514.433)           |
| Subvenções e doações efetuadas                           | 9                    | (230.949)           | (299.744)           |
|  |                      | <u>(16.250.830)</u> | <u>(15.972.016)</u> |
| <b>Superávi do período antes do resultado financeiro</b> |                      | <u>1.279.285</u>    | <u>132.473</u>      |
| <b>Resultado financeiro</b>                              |                      |                     |                     |
| Despesas financeiras                                     | 12                   | (419.807)           | (393.816)           |
| Receitas financeiras                                     |                      | 37.943              | 8.445               |
|  |                      | <u>(381.863)</u>    | <u>(385.370)</u>    |
| <b>(Déficit)/Superávit do período</b>                    |                      | <u>897.422</u>      | <u>(252.898)</u>    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# GOETHE INSTITUT SAO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL ALEMANHA

62.973.037/0001-53

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em reais)

| ESPECIFICAÇÕES  | Patrimônio social | Resultado do período | Ajuste de avaliação patrimonial | Total     |
|---|-------------------|----------------------|---------------------------------|-----------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2016                           | 478.396           | 213.964              | -                               | 692.360   |
| Transferência para patrimônio social (Déficit) do Período | 213.964           | (213.964)            |                                 | -         |
|   | -                 | (252.898)            |                                 | (252.898) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2017                           | 692.360           | (252.898)            | -                               | 439.462   |
| Transferência para patrimônio social                      | (252.898)         | 252.898              |                                 |           |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial                           |                   |                      | 124.999                         | 124.999   |
| Superávit do Período                                      |                   | 897.422              |                                 | 897.422   |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018                           | 439.462           | 897.422              | 124.999                         | 1.461.883 |

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

17 9

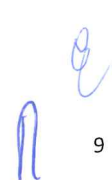
GOETHE INSTITUT SAO PAULO CENTRO CULTURAL BRASIL ALEMANHA

62.973.037/0001-53

Demonstrações dos fluxos de caixa, Método Indireto em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em reais)

| 1- ATIVIDADES OPERACIONAIS                         | Nota: | 2018             | 2017             |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>Resultado do período</b>                        |       | 897.422          | (252.898)        |
| (+) Depreciação e Amortização                      |       | 397.839          | 514.433          |
| (+) Baixa ativo imobilizado                        |       | 49.956           | 168.879          |
| (+) Doações do ativo imobilizado                   |       | 8.567            | 60.756           |
| (-) Juros depósito judicial                        |       | (37.943)         | -                |
| (-) Ajuste de Avaliação Patrimonial                |       | (124.999)        | -                |
| (-) Reversão Prov. Contingências Trabalhistas      |       | (80.095)         | -                |
| <b>(Superavit) do Período Ajustado</b>             |       | <b>1.110.746</b> | <b>491.170</b>   |
| <b>(Acréscimo) / Decréscimo do AC + ANC</b>        |       |                  |                  |
| Valores a receber                                  |       | (927)            | 93.615           |
| Adiantamentos e despesas antecipadas               |       | 52.117           | (60.114)         |
| Depósitos judiciais                                |       | (484.947)        | (281.235)        |
| <b>Total de Acréscimos/Decréscimos do AC + ANC</b> |       | <b>(433.757)</b> | <b>(247.734)</b> |
| <b>Acréscimo / (Decréscimo) do PC + PNC</b>        |       |                  |                  |
| Fornecedores                                       |       | 204.874          | (6.815)          |
| Contas a pagar                                     |       | 318              | -                |
| Obrigações Trabalhistas                            |       | 533.654          | 226.492          |
| Obrigações tributárias                             |       | -                | (123)            |
| Outros recursos a ser aplicados                    |       | (9.420)          | -                |
| Receita antecipada                                 |       | (74.706)         | 153.695          |
| <b>Total de Acréscimos/Decréscimos do PC + PNC</b> |       | <b>654.720</b>   | <b>373.249</b>   |
| <b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>           |       | <b>1.331.709</b> | <b>626.105</b>   |
| <b>2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>          |       |                  |                  |
| (-) Ativo Imobilizado                              |       | (366.064)        | (509.751)        |
| (-) Obras em andamento                             |       | (222.160)        | -                |
| <b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>       |       | <b>(588.224)</b> | <b>(509.751)</b> |
| <b>(1+2+3) VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES</b>    |       | <b>743.485</b>   | <b>116.354</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES NO INICIO DO PERÍODO          |       | 153.672          | 37.318           |
| CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO           |       | 897.157          | 153.672          |
| <b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>                |       | <b>743.485</b>   | <b>116.354</b>   |

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

  
 9



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE  
2018  
(Valores expressos em R\$)

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

GOETHE- Institut São Paulo Centro Cultural Brasil- Alemanha, é uma Entidade sem fins lucrativos, tem por objetivo promover, incentivar e favorecer o intercâmbio cultural entre o Brasil e a Alemanha, tem como atividade a prestação de serviços de cursos do idioma alemão e desenvolve suas atividades em conjunto com o "Goethe-Institut e. V", com sede na cidade de Munique, Alemanha.

A associação tem por objetivo promover, incentivar e favorecer o intercâmbio cultural entre o Brasil e a Alemanha. A associação mantém e promove cursos do idioma alemão, bibliotecas e centro de informação e multimídia, concertos, apresentações teatrais, ciclos de filmes, exposições de arte e de documentos, históricos ou não, conferências, palestras, simpósios, seminários, assim como divulga obras de caráter científico, literário e artístico, de ambos os países, Brasil e Alemanha, prestigiando todas as iniciativas compatíveis com as suas finalidades.

## 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária (lei 11.638/08), as orientações contidas nas normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC - PMEs, Norma Brasileira de Contabilidade ITG 2002 - Entidades sem finalidade de lucro emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e legislação específica para Entidades Sem Fins Lucrativos.

## 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

### a) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de mensalidades, outros recebíveis, assim como valores a pagar a fornecedores. Os instrumentos financeiros estão reconhecidos inicialmente pelo valor nominal.

### b) Caixa e equivalentes de caixa

Os valores contabilizados neste grupo 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 ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

### c) Mensalidades a receber - curso de idiomas

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. A Administração do Instituto avaliou os riscos de recebimento de sua carteira de clientes e constatou que a totalidade do saldo será efetivamente recebida. Diante disso não constituiu provisões para perdas.

### d) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC - TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.



e) Passivos

Os passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões - Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

f) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores, sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano.

g) Provisão de férias e encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

h) Receitas antecipadas

Refere-se a parcelas de mensalidades recebidas antecipadamente neste exercício, registradas no passivo circulante por se tratar de receita do exercício seguinte.

i) Patrimônio Social

O patrimônio social é apresentado em valores atualizados, sofrendo variações em decorrência de superávits ou déficits apurados anualmente.

De acordo com as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade destacadas nos itens 21 e 22 da Interpretação Técnica ICPC 10, foi apurado o custo atribuído (deemed cost) para um piano da marca Steinway & Sons fabricado no Estados Unidos no ano de 1964, para determinar o valor justo do bem. O Valor do ajuste está registrado no ativo não circulante, no grupo de contas do imobilizado, e a contrapartida, no patrimônio líquido, na conta de ajustes de avaliação patrimonial e transferido para conta de superávits/Déficits acumulados.

J) Apuração do resultado (Superávit)

A apuração do resultado do exercício foi efetuada com base no regime de competência da receita e despesas. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber). Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

O superávit do período é incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12.

l) Demonstração do fluxo de caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

*Handwritten signature in blue ink.*



m) Estimativas contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão para perdas com operações de crédito, provisão para contingências e ativos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

|       | 2018           | 2017           |
|-------|----------------|----------------|
| Caixa | 3.000          | 2.889          |
| Banco | <u>894.157</u> | <u>150.783</u> |
|       | 897.157        | 153.672        |

5. ADIANTAMENTOS

|                             | 2018       | 2017       |
|-----------------------------|------------|------------|
| Adiantamento a Fornecedores | 128.464    | 81.952     |
| Empréstimos a Funcionários  | 13.125     | 0          |
| Adiantamento de Férias      | 89.176     | 96.914     |
| Despesas Antecipadas        | <u>756</u> | <u>538</u> |
|                             | 231.521    | 179.404    |

6. BENS DE TERCEIROS E IMÓVEL DE TERCEIRO

a. Bens móveis de terceiros

Os bens cedidos para Goethe- Institut São Paulo Centro Cultural Brasil e Alemanha conforme Convênio firmado em 30 de novembro de 2005 com o Goethe-Institut de Munique – Alemanha.

b. Bens imóveis de terceiros

O Imóvel da República Federal da Alemanha foi cedido através do contrato de Comodato renovado em 01 de Julho de 2015 para o Goethe Instituto São Paulo.

*Handwritten signature in blue ink.*



## 8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Refere-se substancialmente ao valor de provisão de férias

|                  | 2018    | 2017    |
|------------------|---------|---------|
| Provisões Férias | 789.133 | 839.986 |

## 9. SUBVENÇÕES E DOAÇÕES

### 9.1 Recebidas

|                                       | 2018              | 2017             |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Subvenção Goethe Institut Munique (a) | 10.727.720        | 9.250.639        |
| Doação de Empresas Para Projetos (b)  | 6.650             | 14.736           |
|                                       | <u>10.734.370</u> | <u>9.265.375</u> |

- (a) Subvenção recebidas conforme Convênio firmado em 30 de novembro de 2005 com o Goethe-Institut de Munique - Alemanha e previsão estatutária.
- (b) Doação recebida do Instituto Moreira Salles referente contrato de parceria para três apresentações do filme NOSFERATU;

### 9.2 Efetuadas

|   | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| Doações a Outras Organizações           | -              | 61.149         |
| Subvenções Goethe Zentrums Brasilia (c) | 230.948        | 177.838        |
| Doação de imobilizado                   | -              | 60.756         |
|   | <u>230.948</u> | <u>299.744</u> |

- (c) Subvenção para projetos culturais conforme Acordo de Concessão entre Goethe e Goethe Zentrums em Brasilia para execução dos seguintes projetos:
- P1- Administração de qualidade/Auditoria P2- Semana Europa P3- Série de filmes P4 - Cine Cult P5-Treinamento Contínuo dos professores P6- Encontro dos profissionais LS
- P7- Conexão Berlim-Brasília P8- Diretor do mês P9- Festival de Filmes (FBCB) P10- Semana da língua alemã
- P11- Europa de Portas Abertas P12- Equipamento para sala de aula
- P13- Relações Públicas P14- Reflexões 1968-2018.

9  
11



## 10. DESPESA COM PESSOAL

|                               | 2018             | 2017             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Salários e Ordenados          | 4.726.469        | 4.775.788        |
| Encargos de INSS              | 1.538.684        | 1.697.307        |
| Encargos de FGTS              | 797.521          | 501.484          |
| Ferías                        | 587.504          | 661.991          |
| Assistência medica            | 209.415          | 274.896          |
| Horas Extras                  | 284.331          | 122.962          |
| Quinquênio                    | 385.770          | 330.499          |
| Aviso Prévio e 13º Indenizado | <u>309.318</u>   | <u>307.384</u>   |
|                               | <b>9.267.731</b> | <b>9.096.886</b> |

## 11. ADMINISTRATIVAS

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Viagens e Repres. Terceiros Internac.    | 460.770          | 532.921          |
| Produções Artísticas                     | 502.464          | 679.507          |
| Viagens e Representações Terceiros Nac   | 424.195          | 312.802          |
| Serviços de Limpeza                      | 382.127          | 352.646          |
| Tradução e Redação de Texto              | 190.781          | 325.530          |
| Serviços de Terceiros PJ                 | 162.516          | 170.885          |
| Viagens de Intercambio                   | -                | 107.598          |
| Viagens e Representações internacionais  | 329.630          | 222.655          |
| Serviços de Vigilância                   | 316.403          | 333.713          |
| Manutenção de Hardware                   | 212.307          | 264.720          |
| Materiais de Escritórios e Informática   | 176.896          | 117.042          |
| Manutenção e Conservação das Edificações | 90.974           | 67.225           |
| Outras despesas administrativas          | <u>2.167.512</u> | <u>1.758.964</u> |
|  | <b>5.416.575</b> | <b>5.246.208</b> |





## 12. DESPESAS FINANCEIRAS

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Receitas Financeiras:</b>                       |                  |                  |
| Juros Sobre Depositos Judiciais                    | 37.943           | 8.445            |
| <b>Despesas Financeiras:</b>                       |                  |                  |
| Juros e Multas                                     | (113)            | (105)            |
| Despesas Bancárias                                 | (23.047)         | (16.697)         |
| Anuidade Cartão de credito Empresarial             | (331)            | -                |
| IOF S/ Operações Financeiras                       | (40.765)         | (31.200)         |
| Taxa Intermediação e Antecipação Cartão de Credito | (355.542)        | (345.813)        |
|  | <u>(381.855)</u> | <u>(385.370)</u> |

## 13. REGIME TRIBUTÁRIO

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

Está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, de acordo com a Lei nº 9.532/97.

## 14. CONTIGENCIAS TRIBUTÁRIAS

Natureza da causa: Tributária - COFINS

Oponente: União Federal

Valores envolvidos: Contribuição social depositada judicialmente de forma mensal para garantia do juízo em sede de tutela antecipada bem como valores referente a contribuição não recolhida ou provisionada nos cinco anos anteriores a propositura da ação.

Situação do Processo: Pedido de tutela antecipada concedida, juntada de últimas provas para julgamento antecipado da lide.

Possibilidades de ganho: Provável em função de entendimento jurisprudência do STJ.

Depósito Judicial: Realizado desde a propositura da ação perfazendo o saldo em R\$ 484.946,84.

\*\*\*\*\*

São Paulo, 31 de dezembro de 2018

KATHARINA MALUTTA VON RUCKTESCHELL-KATTE  
DIRETORA EXECUTIVA  
CPF: 236.698.388-30

ELIZABETH M. AP. MATEUS.  
Contadora  
CRC/SP 1SP 280816/0-2