

**REDEH - REDE DE DESENVOLVIMENTO HUMANO**

Demonstrações Contábeis acompanhadas do Relatório dos Auditores  
Independentes em  
31 de dezembro de 2013

## **REDEH - REDE DE DESENVOLVIMENTO HUMANO**

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2013

### Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes

Quadro I – Balanços Patrimoniais

Quadro II – Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício

Quadro III – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Quadro IV – Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

## **Relatório dos auditores independentes sobre as Demonstrações Contábeis**

Aos Administradores da  
**REDEH - REDE DE DESENVOLVIMENTO HUMANO**  
Rio de Janeiro – RJ

Examinamos as demonstrações contábeis da REDEH - Rede de Desenvolvimento Humano, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2013 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

### **Responsabilidade da Administração sobre as Demonstrações Contábeis**

A Administração da REDEH é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, constituídas, no caso da REDEH, pelo Pronunciamento Técnico CPC-PME, aplicável às pequenas e médias empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, pelas NBC TG 07 e ITG 2002, ambas do Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Lei 12.101, de 27 de novembro de 2009, alterada pela Lei 12.868, de 15 de outubro de 2013, que dispõe sobre a certificação das Entidades Benéficas de Assistência Social, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

### **Responsabilidade dos Auditores Independentes**

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

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem de julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro.

Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Companhia para planejar os procedimentos de auditoria sobre a eficácia desses controles internos da Companhia. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

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

### **Base para opinião com ressalva**

A Entidade não revisou a vida útil de seus ativos tangíveis, conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, e decidiu por manter a depreciação de seus ativos utilizando as taxas de depreciação sugeridas pela legislação fiscal vigente. Não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente sobre a depreciação do exercício caso a revisão da vida útil tivesse sido realizada. Conseqüentemente não foi possível determinar os impactos desta revisão no ativo imobilizado, assim como nos elementos componentes da demonstração do superávit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa.

### **Opinião Sobre as Demonstrações Contábeis**

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos decorrentes do assunto mencionado no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da REDEH - Rede de Desenvolvimento Humano em 31 de dezembro de 2013, 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, no caso da REDEH, pelo Pronunciamento Técnico CPC-PME, aplicável às pequenas e médias empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, pelas NBC TG 07 e ITG 2002, ambas do Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009, alterada pela Lei 12.868 de 15 de outubro de 2013, que dispõe sobre a certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social.

### **Outros assuntos**

#### **Adoção do ITG 2002**

Em 21 de setembro de 2012 o Conselho Federal de Contabilidade emitiu a Resolução 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002 específica para Entidades sem fins lucrativos. Esta Interpretação estabelece critérios e procedimentos específicos



de avaliação, de registro das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros. A Entidade está se adequando integralmente a legislação supracitada, principalmente no que tange às divulgações exigidas. Nossa opinião não está ressalvada em função deste assunto.

### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2012, apresentadas para fins de comparabilidade, não foram por nós auditadas e nem por outros auditores independentes.

Rio de Janeiro, 31 de agosto de 2014.

HLV Auditores S/S  
CRC - RJ 2899

Monika Marielle Du Mont Collyer  
Contador CRC-RJ. 091300/O-6  
CNAI 2110

**REDEH REDE DE DESENVOLVIMENTO HUMANO**  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO**  
**(Valores expressos em Reais)**

ATIVO	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u> (não auditado)	PASSIVO	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u> (não auditado)
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	5.309.238	3.362.693	Fornecedores	40.440	
Outros créditos		4.715	Obrigações sociais e trabalhistas	210.963	45.759
	<u>5.309.238</u>	<u>3.367.408</u>	Impostos e taxas a recolher	4.350	669
			Projetos em andamento	<u>4.482.113</u>	<u>3.330.988</u>
				<u>4.737.866</u>	<u>3.377.416</u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Imobilizado próprio	230.489	83.049			
Imobilizado de terceiros	289.069				
	<u>519.558</u>	<u>83.049</u>			
			<b><u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>		
			Fundo Patrimonial	107.694	107.694
			Superávit acumulado	<u>983.236</u>	<u>(34.653)</u>
				1.090.930	73.041
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<u><u>5.828.796</u></u>	<u><u>3.450.457</u></u>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<u><u>5.828.796</u></u>	<u><u>3.450.457</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**REDEH REDE DE DESENVOLVIMENTO HUMANO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT EM 31 DE DEZEMBRO**  
**(Valores expressos em Reais)**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u> (não auditado)
<b>Receita operacional líquida</b>	<u>6.622.911</u>	
Despesas com pessoal	(58.303)	
Despesas operacionais	(422.881)	(11.630)
Despesas financeiras	(2.736)	
<b>INSTITUCIONAL</b>	<b>(483.920)</b>	<b>(11.630)</b>
Despesas com pessoal	(2.292.848)	
Despesas operacionais	(579.004)	
Despesas financeiras	(2.179)	
<b>PROJETO CASA RIO DIGITAL</b>	<b>(2.874.031)</b>	
Despesas operacionais	(188.405)	
Despesas financeiras	(1.085)	
<b>PROJETO CRIANÇA ESPERANÇA</b>	<b>(189.490)</b>	
Despesas operacionais	(1.025.866)	
<b>PROJETO FUNDO CLIMA</b>	<b>(1.025.866)</b>	
Despesas operacionais	(46.704)	
<b>PROJETO LÉLIA GONZALES</b>	<b>(46.704)</b>	
Despesas operacionais	(519.977)	
Despesas financeiras	(1.673)	
<b>PROJETO QUEM AMA ABRAÇA</b>	<b>(521.650)</b>	
Despesas operacionais	(54.994)	
<b>PROJETO MANDACARU</b>	<b>(54.994)</b>	
Despesas operacionais	(375.046)	
<b>QUEM AMA ABRAÇA NA ESCOLA</b>	<b>(375.046)</b>	
Despesas operacionais	(89.660)	
Despesas financeiras	(1.273)	
<b>PROJETO PETRÓPOLIS</b>	<b>(90.933)</b>	
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(5.662.634)</b>	<b>(11.630)</b>
Outras despesas	(5.294)	
Despesas/Receitas financeiras	62.906	
<b>Superávit/Déficit do exercício</b>	<u><b>1.017.889</b></u>	<u><b>(11.630)</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**REDEH REDE DE DESENVOLVIMENTO HUMANO**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO**  
**(Valores expressos em Reais)**

---

	Fundo Patrimonial	Superávit acumulado	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 (não auditado)	107.694	(23.023)	84.671
Déficit do exercício		(11.630)	(11.630)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012 (não auditado)	107.694	(34.653)	73.041
Superávit do exercício		1.017.889	1.017.889
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	107.694	983.236	1.090.930

---

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



**REDEH REDE DE DESENVOLVIMENTO HUMANO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO**  
**(Valores expressos em Reais)**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u> (não auditado)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/Déficit do exercício	1.017.889	(11.630)
<b>Ajustes para conciliar o resultado ao fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Depreciação e amortização	29.172	11.630
Diminuição (aumento) nos ativos		36.961
Direitos realizáveis		(4.715)
Outros créditos	4.715	
Aumento (diminuição) nos passivos		
Fornecedores	40.440	
Obrigações sociais e trabalhistas	165.205	45.758
Impostos e taxas a recolher	3.681	669
Projetos em andamento	1.151.125	2.601.122
Caixa líquido usado nas atividades operacionais	<u>2.412.226</u>	<u>2.679.795</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Imobilizado	<u>(465.681)</u>	<u>(12.278)</u>
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>(465.681)</u>	<u>(12.278)</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		
<b>AUMENTO LÍQUIDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>1.946.545</u>	<u>2.667.517</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	3.362.693	695.176
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	5.309.238	3.362.693
<b>AUMENTO LÍQUIDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>1.946.545</u>	<u>2.667.517</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## **REDEH - Rede de Desenvolvimento Humano**

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2013 e 2012

(Valores em reais)

---

### **1. Contexto operacional**

A REDEH é pessoa jurídica de direito privado, de fins não lucrativos, com autonomia patrimonial, administrativa e financeira e tem por objetivo principal o desenvolvimento de metodologias educativas que possam subsidiar programas e curso de formação, contribuindo para uma educação não discriminatória, uma cultura de paz e respeito à diversidade, desenvolvimento de projetos de empreendedorismo social que sejam capazes de gerar renda e promover comunidades ambientalmente saudáveis.

A REDEH é uma ONG com status especial consultivo no Conselho Econômico e Social das Nações Unidas; Conselho Nacional de Assistência Social sob o nº 28990.016313/94-38; Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social nº 71010.002362/20078-49; Utilidade Pública Federal sob o nº 14.931/96-12; Utilidade Pública Estadual nº E-06/11.894/98 e Utilidade Pública Municipal nº 00753114.

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis**

Na preparação de suas demonstrações contábeis, a REDEH adotou o pronunciamento técnico aplicável às pequenas e médias empresas - PME, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC que, juntamente com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como a Resolução nº 1.409/2012, do Conselho Federal de Contabilidade - CFC e a Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009, relativas às entidades sem fins de lucros. O sumário das principais práticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações contábeis é o seguinte:

### **3. Principais práticas contábeis**

#### **3.1. Apuração do superávit**

##### **a) Receitas e despesas**

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência.

As receitas de doações relativas a parcerias e patrocínios são reconhecidas mensalmente no resultado à medida que são usados para custear as atividades dos programas sociais desenvolvidos pela REDEH.

#### **3.2. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer da REDEH o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam seus ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas

demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas.

### **3.3. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis**

A moeda funcional da Entidade é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

### **3.4. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, sem prazos fixados para resgate, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

### **3.5. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### **3.6. Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

Provisões para contingências relacionadas a processos trabalhistas, fiscais e cíveis, nas instâncias administrativas e judiciais, são reconhecidas com base nas opiniões dos assessores jurídicos e nas melhores estimativas da Administração da Entidade sobre o provável resultado dos processos pendentes na data do balanço.

### 3.7. Imposto de renda e contribuição social

A REDEH é uma organização sem fins lucrativos, reconhecida pelas autoridades brasileiras como isentas de imposto de renda e contribuição social sobre o superávit, com base no artigo 150 da Constituição Federal e demais tributos federais.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u> (não auditado)
Caixa	743	10.522
Bancos conta movimento	69.546	1.054.981
Aplicações financeiras	5.238.949	2.297.190
<b>TOTAL</b>	<u>5.309.238</u>	<u>3.362.693</u>

### 5. Imobilizado

<u>Descrição</u>	<u>Taxa de depreciação a.a%</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u> (não auditado)
Máquinas e equipamentos	10%	12.455	12.455
Móveis e utensílios	10%	139.873	79.249
Computadores e periféricos	20%	150.764	16.002
Hardwares	20%	1.164	17.555
Material bibliográfico		2.087	2.088
Máquinas e equipamentos de terceiros em nosso poder		289.069	
Direitos de uso de telefones			2.382
Total		<u>595.413</u>	<u>129.731</u>
Depreciação acumulada		<u>(75.854)</u>	<u>(46.682)</u>
<b>Total de imobilizado</b>		<u><b>519.558</b></u>	<u><b>83.049</b></u>

A movimentação do imobilizado está assim demonstrada:

<b>Em 31 de dezembro de 2012</b>	<b>83.049</b>
Adições	465.681
Baixas	
Transferências	
Depreciação do período	(29.172)
<b>Em 31 de dezembro de 2013</b>	<u><b>519.558</b></u>

## 6. Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas são compostas por:

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b> (não auditado)
Salários e ordenados a pagar	1.084	814
FGTS a recolher	13.970	6.575
INSS a recolher	44.892	24.087
Provisão para férias e encargos	149.166	13.603
PIS sobre folha de pagamento	1.746	679
Contribuição sindical a recolher	104	
<b>TOTAL</b>	<b>210.962</b>	<b>45.758</b>

## 7. Projetos em andamento

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b> (não auditado)
Institucional		3.163
Projeto Baía de Todos os Santos e Quilombo		6.856
Projeto Poder Local Ambiental		187.927
Projeto Ella		227.551
Projeto Mandacaru	40.000	
Quem Ama Abraça na Escola	699	
Projeto Petrópolis	168.962	
Projeto Quem Ama Abraça	4.446	3.321
Projeto CDKN Adapta Sertão		97.935
Projeto CDKN Cidade Resiliente		258.863
Fundo Nacional do Meio Ambiente-Fundo Clima	1.172.466	2.146.353
Projeto a Realizar - Nave do Conhecimento	1.246.604	
Projeto a Realizar – Petrobras	572.953	
Projeto Casa Rio Digital	1.275.983	399.019
<b>TOTAL</b>	<b>4.482.113</b>	<b>3.330.988</b>

Os montantes recebidos em forma de doações para a execução dos projetos ficam disponibilizados em conta corrente da REDEH e em contrapartida da rubrica “Projetos em andamento”. Tais valores são reconhecidos mensalmente no resultado à medida que são usados para custear as atividades dos programas sociais desenvolvidos pela Entidade.

## 8. Patrimônio líquido

### Capital social

A Entidade possui 5 membros no quadro de Associados Efetivos com mandato vitalício. Todos os membros são, necessariamente, pessoas físicas. A Entidade possui ainda um Conselho de Administração composto por 4 membros e uma Coordenadoria composta por um coordenador geral e um executivo, ambos com mandato de 4 anos. Um Conselho Fiscal composto por 2 membros com mandato de 5 anos e um Conselho Consultivo composto por 8 membros sem duração de mandato definido.

O patrimônio social da Fundação é composto:

Pelos bens originados em sua formação, acrescidas do superávit acumulado durante os exercícios.

## 9. Receitas operacionais

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u> (não auditado)
Projeto Institucional	1.507.102	
Projeto Quem Ama Abraça	299.019	
Projeto Fundo Clima – MMHS	974.304	
Projeto Casa Rio Digital	2.874.031	
Projeto Mandacaru	54.995	
Projeto Memória Lélia Gonzáles	46.704	
Projeto Quem Ama Abraça na Escola	375.046	
Projeto Criança Esperança	189.490	
Projeto Petrópolis	85.388	
Projeto Fundação Ford	216.832	
<b>Receita operacional líquida</b>	<u><u>6.622.911</u></u>	

Em 2013 a fim de uma melhor apresentação e adequação as normas contábeis, a Entidade mudou a prática contábil referente ao reconhecimento das receitas utilizadas para custear os projetos sociais. Em 2012 todo o montante recebido era controlado em contas patrimoniais nas rubricas de bancos e aplicações financeiras em contrapartida de projetos em andamento, com a mudança as receitas são reconhecidas no resultado do exercício na medida em que os recursos recebidos são utilizados.

## 10. Despesas operacionais

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u> (não auditado)
Despesas administrativas	(3.293.152)	(11.630)
Despesas tributárias	(10.561)	
Despesas financeiras	(7.770)	
Encargos sociais	(495.640)	
Folha salarial	(1.428.327)	
Vale transporte	(107.991)	
Vale alimentação/refeição	(308.658)	
Outros gastos com pessoal	(10.535)	
	<u>(5.662.634)</u>	<u>(11.630)</u>

## 11. Provisão para contingências

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista, cível e criminal. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

A Entidade não é parte envolvida em quaisquer processos, sejam de natureza trabalhista, fiscal ou cível, que devessem estar registrados nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2013 e 2012.

## 12. Seguro

A Entidade não adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos.

## 13. Instrumentos financeiros derivativos

A Entidade não opera com instrumentos financeiros derivativos.

## 14. Aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram autorizadas para emissão pela Administração da Entidade em 15 de julho de 2014, e anteriormente aprovadas pelo Conselho Fiscal.

## 15. Eventos Subsequentes

Em 2014, a REDEH firmou um convênio com o Fundo Multilateral de Investimento para desenvolvimento do "Projeto Proadapta Sertão", tal convênio visa transferir para a ONG o montante de U\$\$ 3.046.932, conforme carta convênio assinada em maio de 2014.