

Carta de responsabilidade da administração

São Paulo, 11 de abril de 2019

À

RSM Brasil Auditores Independentes

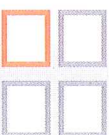
Em mãos

A/C do Sr. Luiz Cláudio Fontes

Prezado(s) Senhor(es),

Com referência a auditoria das demonstrações financeiras individuais do Instituto Jelson da Costa Antunes - IJCA, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, reconhecemos que a apresentação desta carta de responsabilidade constitui-se num procedimento de auditoria requerido pelas normas de auditoria aplicáveis no Brasil, para permitir-lhes formar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais citadas em epígrafe e a seguir identificadas, refletem, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2018, os resultados das operações, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações Lei nº 6.404/76 alteradas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, nas normas estabelecidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Para fins de identificação, as demonstrações financeiras individuais examinadas por Vossas Senhorias apresentam os seguintes valores:



INSTITUTO JELSON DA COSTA ANTUNES

CNPJ 07.094.913/0001-63

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em reais- centavos omitidos)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Ativo circulante</u>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	159.591	31.462
Créditos diversos	4	38.579	39.408
<u>Total do ativo circulante</u>		<u>198.170</u>	<u>70.870</u>
<u>Ativo não circulante</u>			
Imobilizado líquido	5	723.988	694.720
<u>Total do ativo não circulante</u>		<u>723.988</u>	<u>694.720</u>
Total do ativo		<u>922.158</u>	<u>765.590</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



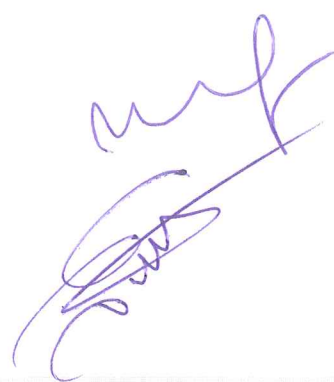
INSTITUTO JELSON DA COSTA ANTUNES
CNPJ 07.094.913/0001-63
BALANÇOS PATRIMONIAIS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em reais-centavos omitidos)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Passivo circulante</u>			
Obrigações trabalhistas	6	113.152	105.673
Obrigações tributárias	7	11.913	11.609
Contas a pagar	8	16.677	31.619
Total do passivo circulante		141.742	148.901
<u>Patrimônio líquido</u>			
Patrimônio social	-	616.688	847.199
Déficit/Superávit do exercício	-	163.728	(230.510)
Total do patrimônio líquido	9	780.416	616.689
Total do passivo e patrimônio líquido		922.158	765.590

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



INSTITUTO JELSON DA COSTA ANTUNES

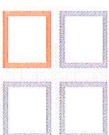
CNPJ 07.094.913/0001-63

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais-centavos omitidos)

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
Receitas			
Donativo de Mantenedores	10	2.305.183	1.930.169
Patrocínios	10	347.969	120.191
Total das receitas	10	2.653.152	2.050.360
(Despesas) e receitas			
Com pessoal e encargos	11	(957.856)	(834.501)
Serviços de terceiros	-	(693.138)	(518.270)
Despesas de treinamento	12	(556.192)	(662.852)
Outras despesas administrativas	13	(256.272)	(203.816)
Depreciação e amortização	-	(65.504)	(60.595)
Outras receitas	-	27.000	-
Total das despesas		(2.501.962)	(2.280.034)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	14	14.427	229
Despesas financeiras	14	(1.889)	(1.065)
Total do resultado financeiro	14	12.538	(836)
Superávit (déficit) do exercício		163.728	(230.510)




Com base em nossos conhecimentos e opinião, como administradores da empresa, confirmamos as seguintes informações a Vossas Senhorias durante seu exame das demonstrações financeiras individuais, do IJCA, do exercício social encerrados em 31 de dezembro de 2018:

Na qualidade de Administradores do IJCA, estamos cientes de nossa responsabilidade sobre o conjunto das demonstrações financeiras individuais e das notas explicativas por nós apresentadas para o exame de Vossas Senhorias. Assim, na preparação do referido conjunto, atentamos para o fato de que deve apresentar, adequadamente, a posição patrimonial e financeira, o resultado de suas operações, as mutações do patrimônio líquido, a demonstração do fluxo de caixa e todas as divulgações necessárias, segundo as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicados de maneira uniforme e em cumprimento a legislação pertinente. Além disso, colocamos a disposição de Vossas Senhorias todos os livros contábeis e financeiros, bem como atas de reuniões de acionistas, do conselho de administração e da diretoria, sendo que as últimas elaboradas pela empresa até a data de apresentação dessa carta de responsabilidade e apresentadas a Vossas Senhorias encontram-se relacionadas a seguir:

- Detalhar as Atas

Adicionalmente, todas as atas de reuniões de acionistas, do conselho de administração e da diretoria celebradas até esta data encontram-se incluídas nos respectivos registros e refletem a totalidade das decisões aprovadas.

Especificamente confirmamos que:

- As demonstrações financeiras individuais e notas explicativas registram as bases de avaliações dos ativos e ajustes destas avaliações mediante provisões adequadas, quando necessárias, para refletir os valores de realização ou outros valores previstos pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.
- Todos os passivos e obrigações, bem como as informações pertinentes quanto a prazos, amortizações e encargos encontram-se adequadamente registrados e divulgados;
- Todos os compromissos firmados e informações pertinentes aos mesmos encontram-se adequadamente registrados e divulgados;



- Os prejuízos conhecidos e esperados pela empresa encontram-se adequadamente registrados e divulgados;
- Todos os ativos são de propriedade da empresa e estão livres e desembaraçados de quaisquer ônus ou gravames;
- Não há acordos para manutenção de limites mínimos de saldos em bancos ou outras vinculações, estando estes saldos disponíveis;

Confirmamos a seguir que não possuímos qualquer operação de instrumentos derivativos ou qualquer outra transação não registrada nas demonstrações financeiras individuais, bem como:

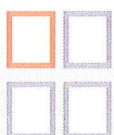
- As contas estão adequadamente classificadas, considerando prazos e natureza dos ativos e passivos;
- Todos os acordos ou operações estão adequadamente refletidos nas demonstrações financeiras;
- O sistema contábil e de controle interno adotado pela empresa é de responsabilidade da Administração e adequado ao seu tipo de atividade e volume de transações, assim como adequado para a prevenção e/ou detecção de eventuais fraudes e erros;
- Todas as garantias e avais dados estão, adequadamente, divulgados nas demonstrações financeiras.

Confirmamos a seguir o nome de todos os consultores jurídicos que cuidam de litígios, impostos, ações trabalhistas e quaisquer outros processos, a favor ou contra a empresa, bem como de qualquer outro fato que possa ser considerado como contingência:

- Detalhar os advogados

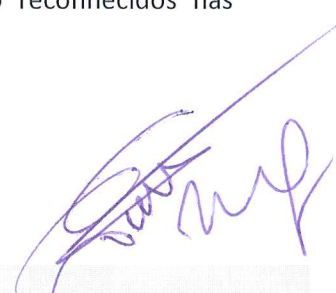
Fornecemos:

- Acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das demonstrações financeiras individuais, tais como registros e documentação, e outros;
- Informações adicionais que V.Sas. nos solicitaram para o propósito da auditoria;
- Acesso irrestrito a pessoas dentro da empresa das quais V.Sas. determinaram necessário obter evidência de auditoria; e
- Aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento.



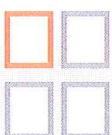
Além disso, não temos conhecimento:

- De que membros da Administração não tenham cumprido todas as leis, as normas e os regulamentos a que o IJCA esteja sujeito. Também não temos conhecimento de que houve, durante o exercício, operações ou transações que possam ser reconhecidas como irregulares ou ilegais e/ou que não tenham sido realizadas no melhor interesse da empresa;
- Transações com partes relacionadas, ativas ou passivas, que não estejam divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e/ou em nota explicativa;
- De que diretores ou funcionários em cargos de responsabilidade ou confiança tenham participado ou participem da administração ou tenham interesse em sociedades com as quais a empresa mantém ou manteve relações;
- De quaisquer fatos ocorridos desde 31 de dezembro de 2018 que possam afetar as demonstrações financeiras individuais e as notas explicativas naquela data ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade normal das operações da empresa;
- De eventos e circunstâncias ocorridos ou esperados que possam nos levar a crer que o ativo imobilizado possa estar registrado por valores superiores ao seu respectivo valor de recuperação;
- De efeitos relevantes nas demonstrações financeiras individuais acima referidas e identificadas decorrentes das seguintes situações:
 - Ações ou reclamações relevantes contra a empresa;
 - Acordos ou operações estranhas aos negócios normais ou quaisquer outros acordos;
 - Inadimplências contratuais que possam resultar em prejuízos para a empresa;
 - Existência de contingências (ativas ou passivas), além daquelas que estejam descritas nas notas explicativas e daquelas reconhecidas ou provisionadas;
 - Existência de comunicação, por parte das autoridades normativas, sobre a inobservância de normas ou aplicação de procedimentos contábeis, fiscais ou previdenciários;
- De outros eventos ocorridos em período subsequente que não tenham sido reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais ou divulgados em notas explicativas;



Também confirmamos que:

- A política de cobertura de seguros dos ativos e das operações do IJCA é adequada à necessidade da empresa e encontram-se contratados em montante considerado suficiente por sua Administração;
- Todos os livros, registros contábeis, documentação comprobatória, foram colocados à sua disposição;
- Todas as instituições financeiras que mantemos operações encontram-se contabilizadas nas demonstrações financeiras individuais ou divulgadas em notas explicativas;
- As estimativas foram contabilizadas com base em dados consistentes e quando necessário foram confirmados por nossos assessores jurídicos (ou outros assessores, quando necessário).
- Até a presente data de emissão desta carta, a empresa não celebrou ou não possui em aberto contratos que possam ser considerados como instrumentos financeiros derivativos, quais sejam, contratos futuros, contratos a termo, opções, CAPS, SWAPS, FORWARDS ou qualquer outra modalidade.
- Reconhecemos nossa responsabilidade na elaboração e implementação de programas e controles para prevenir e detectar fraudes. Não temos conhecimento de qualquer fraude ou suspeita de fraude que afete a empresa e:
 - Membros da Administração;
 - Empregados que possuem cargos importantes no controle interno;
 - Outros em que a fraude poderia ter um efeito relevante nas demonstrações financeiras individuais.
- Levamos ao seu conhecimento quaisquer alegações de impropriedades financeiras, incluindo fraude ou suspeita de fraude, que chegaram ao nosso conhecimento (independentemente da fonte ou forma e incluindo denúncias) e que poderiam acarretar em erros nas demonstrações financeiras individuais ou, caso contrário, afetar os relatórios financeiros da empresa.
- Além disso, temos ciência de que a RSM Brasil possa ser requerida a prestar certas informações a órgãos regulamentadores ou governamentais de acordo com as leis e normas nacionais. Um desses requerimentos refere-se à exigência aplicável ao auditor independente que consta na lei 12.683/2012 (Lei de prevenção de lavagem de dinheiro que alterou a lei 9.613/98) e posteriores regulamentações, quando os profissionais ou organizações contábeis devem comunicar ao conselho de controle de atividades financeiras (COAF), situações que possam constituir indícios de lavagem de dinheiro



identificados quando da prestação de seus serviços no curso normal dos serviços de auditoria, revisão ou serviços correlatos. Neste sentido e quando aplicável, eventuais comunicados ao COAF relacionados a este assunto devem ser efetuados pela firma de auditoria de acordo com as regulamentações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e Conselho Federal de Contabilidade (CFC) sem que sejamos notificados. Reconhecemos que tal notificação não representa violação de sigilo profissional e que vossa senhoria está sujeita no exercício de suas atividades profissionais. Representamos que não temos conhecimento de nenhum evento passível de comunicação ao COAF de acordo com as Leis de 9.613/98 e 12.683/12 ocorridas até essa data.

Não houve:

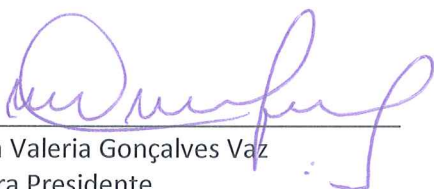
- Fraude envolvendo a Administração ou funcionários em cargos de responsabilidade ou confiança;
- Fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito relevante nas demonstrações financeiras individuais;
- Violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação das demonstrações financeiras individuais ou mesmo dar origem ao registro de provisões para contingências passivas.



Estamos cientes sobre os seguintes assuntos significativos reportados por Vossas Senhorias durante seu exame de auditoria:

Não temos o conhecimento de quaisquer outras distorções que não tenham sido ajustadas nas demonstrações financeiras individuais, apresentadas no relatório de auditoria independente ou apresentadas no relatório anexo desta carta.

Atenciosamente,



Marcia Valeria Gonçalves Vaz
Diretora Presidente



Paulo Roberto Perdigão de Araújo
Contador: CRC/RJ 066.894/0-1
CPF: 401.430.077-34