



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
Internationa

**ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM
BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | evarella@ibs.edu.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | macae@bkr-lopemachado.com.br

Vitória - ES | Tel.: 55 27 3100-9900 | es@bkr-lopemachado.com.br

BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva





Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
Internationa

ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Demonstrações Contábeis

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balancos Patrimoniais

Demonstração dos Resultados

Demonstração das Mutações Patrimônio

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | evarella@ibs.edu.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | macae@bkr-lopemachado.com.br

Vitória - ES | Tel.: 55 27 3100-9900 | es@bkr-lopemachado.com.br

BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva





RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos
Associados, Conselhos Fiscal e Deliberativo da
Associação de Amigos do Jardim Botânico do Rio de Janeiro
Rio de Janeiro - RJ**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação de Amigos do Jardim Botânico do Rio de Janeiro (“Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira Associação de Amigos do Jardim Botânico do Rio de Janeiro, em 31 de dezembro de 2017, 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 aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

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 Associação 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 da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas 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 Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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.

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | evarella@ibs.edu.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | macae@bkr-lopemachado.com.br

Vitória - ES | Tel.: 55 27 3100-9900 | es@bkr-lopemachado.com.br

BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva





Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
Internationa

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade da continuidade operacional da Associação. 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 Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- 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.

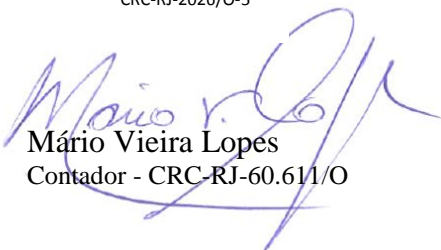
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 27 de abril de 2018.



Lopes, Machado | Independent Member of
Auditors, Consultants & Business Advisers | **B K R**
Internationa

CRC-RJ-2026/O-5


Mário Vieira Lopes
Contador - CRC-RJ-60.611/O


Shirley Ferreira de Souza
Contadora - CRC-RJ-081.262/O-0

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | evarella@ibs.edu.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | macae@bkr-lopemachado.com.br

Vitória - ES | Tel.: 55 27 3100-9900 | es@bkr-lopemachado.com.br

BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva





ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Balancos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

(Em reais)

Ativo	Nota	2017	2016	Passivo	Nota	2017	2016
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes	4	1.145.143	1.427.559	Projetos administrados	8	367.891	678.598
Contas a receber	5	168.210	154.067	Fornecedores em consignação		54.289	55.498
Estoques	6	189.150	249.878	Fornecedores		106.476	139.346
Adiantamento a projetos		16.819	4.262	Contas a pagar		10.505	11.719
		<u>1.519.322</u>	<u>1.835.766</u>	Impostos a recolher		37.867	25.063
				Provisão de férias		54.158	41.822
Não circulante				Provisão para indenizações		60.475	45.044
Imobilizado	7	21.458	26.300	Receita deferida	9	267.123	296.546
						<u>958.784</u>	<u>1.293.636</u>
				Patrimônio Líquido			
				Patrimônio social	10	538.247	529.504
				Reserva para contingências	11	30.183	30.183
				Superávit do exercício		13.566	8.743
						<u>581.996</u>	<u>568.430</u>
		<u>1.540.780</u>	<u>1.862.066</u>			<u>1.540.780</u>	<u>1.862.066</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração dos Resultados

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Administração			
Contribuições de associados		743.118	655.173
Cursos		62.088	45.484
Receitas com aplicações financeiras		38.637	66.043
Receitas com trabalho voluntário	13	100.000	100.000
Outras receitas		-	10.800
		<u>943.843</u>	<u>877.500</u>
Despesas com pessoal		(530.538)	(471.671)
Despesas com trabalho voluntário	13	(100.000)	(100.000)
Despesas gerais	15	(156.854)	(52.837)
		<u>(787.392)</u>	<u>(624.508)</u>
Resultado da Administração		<u>156.451</u>	<u>252.992</u>
Loja			
Vendas		1.983.563	2.208.221
Custo das vendas		(801.737)	(912.499)
Impostos		(330.507)	(348.972)
Despesas com pessoal		(575.974)	(670.109)
Despesas gerais	16	(226.696)	(249.419)
Despesas financeiras		(29.157)	(31.069)
		<u>19.492</u>	<u>(3.847)</u>
Resultado da Loja		<u>19.492</u>	<u>(3.847)</u>
Resultado líquido das operações		<u>175.943</u>	<u>249.145</u>
Aplicação no Jardim Botânico			
Aplicações	14	(162.377)	(240.402)
Total de Aplicações no Jardim Botânico		<u>(162.377)</u>	<u>(240.402)</u>
Superávit do Exercício		<u>13.566</u>	<u>8.743</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.





ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

(Em reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Reserva para Contingência</u>	<u>Superávit do Exercício</u>	<u>Total</u>
Saldo em 01 de janeiro de 2015	529.270	27.528	234	557.032
Incorporação do superávit do exercício anterior	234	-	(234)	-
Reserva para contingência	-	2.655	-	2.655
Superávit do exercício	-	-	8.743	8.743
Saldo em 31 de dezembro de 2016	529.504	30.183	8.743	568.430
Incorporação do superávit do exercício anterior	8.743	-	(8.743)	-
Superávit do exercício	-	-	13.566	13.566
Saldo em 31 de dezembro de 2017	538.247	30.183	13.566	581.996

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

(Em reais)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	13.566	8.743
Ajuste para conciliar o resultado às disponibilidades:		
Depreciação	6.088	7.065
	<u>19.654</u>	<u>15.808</u>
Decréscimo (acrécimo) em ativos:		
Contas a receber	(14.143)	24.277
Estoques	60.728	22.567
Adiantamento a projetos	(12.557)	47.743
Acrécimo (decrécimo) em passivos:		
Projetos administrados	(310.707)	228.832
Fornecedores em consignação	(1.209)	(6.754)
Fornecedores	(32.870)	(7.032)
Contas a pagar	(1.214)	1.936
Impostos a recolher	12.804	(15.314)
Provisão de férias	12.336	(724)
Provisão para indenizações	15.431	21.838
Receita diferida	(29.423)	85.448
	<u>(281.170)</u>	<u>418.625</u>
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	<u>(281.170)</u>	<u>418.625</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Compra de imobilizado	(1.246)	(1.079)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(1.246)</u>	<u>(1.079)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Provisão para contingência	-	2.655
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	<u>-</u>	<u>2.655</u>
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>(282.416)</u>	<u>420.201</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.427.559	1.007.358
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>1.145.143</u>	<u>1.427.559</u>
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>(282.416)</u>	<u>420.201</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.





ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

(Em reais)

1 - Contexto Operacional

A Associação de Amigos do Jardim Botânico do Rio de Janeiro (“Associação” ou “AAJB”) é uma entidade civil de direito privado, sem fins lucrativos, com duração indeterminada e possui aproximadamente 1.940 associados. Tem como principais objetivos:

- I. Contribuir para a conservação, preservação, aprimoramento e ampliação do patrimônio histórico, paisagístico, científico e cultural do Instituto de Pesquisas do Jardim Botânico do Rio de Janeiro, bem como para o incremento de suas fontes de renda, geração de receita;
- II. Apoiar as atividades científicas, culturais históricas e preservacionista do Instituto de Pesquisas do Jardim Botânico do Rio de Janeiro;
- III. Firmar convênios em entidades públicas ou privadas, inclusive estrangeiras ou internacionais;
- IV. Apoiar e estimular medidas que visem à salvaguarda do espaço físico e adjacências do conjunto do Jardim Botânico do Rio de Janeiro, bem como à proteção de seu acervo florístico e ecossistema.

2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis da Associação, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais. Essas demonstrações foram elaboradas, e estão sendo apresentadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

3 - Principais Diretrizes Contábeis

a. Apuração do Resultado - receitas e despesas

As receitas oriundas de contribuições associativas são registradas conforme determina a ITG 2002 "Entidades sem Finalidade de Lucro" do Conselho Federal de Contabilidade, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada de recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias a manutenção de suas atividades são registradas pelo regime de competência.





.2.

ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

b. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem o saldo de caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações com liquidez imediata, com vencimento inferior a 90 dias da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. Essas aplicações financeiras são classificadas na categoria "ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

c. Estoques

Os estoques são registrados ao preço do custo médio.

d. Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear. As taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com a expectativa de vida útil dos bens e estão descritas na nota 7.

e. Estimativas contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Associação use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

f. Trabalho voluntário

Os trabalhos voluntários são avaliados a um valor considerado justo para a contribuição dada pela Diretoria.

4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa	9.327	9.443
Depósitos bancários	44.747	91.713
Aplicações financeiras	1.091.069	1.326.403
	<u>1.145.143</u>	<u>1.427.559</u>



.3.

ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

O saldo de caixa e equivalentes de caixa estão segregados da seguinte forma:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa e equivalentes - Associação	777.252	748.961
Caixa e equivalentes - Projetos	367.891	678.598
	<u>1.145.143</u>	<u>1.427.559</u>

As aplicações financeiras estão representadas principalmente por certificados de depósitos bancários e cotas de fundos de investimento, e estão atualizadas pelos rendimentos auferidos, reconhecidos proporcionalmente até a data das demonstrações contábeis, não excedendo os seus respectivos valores de mercado.

5 - Contas a Receber

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cartão de crédito	167.953	153.868
Cheques a receber	257	199
	<u>168.210</u>	<u>154.067</u>

6 - Estoques

O saldo da rubrica Estoques representa as mercadorias da loja instalada no Jardim Botânico, com a finalidade de incrementar as fontes de renda da Associação.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Estoque de mercadorias	134.861	194.380
Estoque em consignação	54.289	55.498
	<u>189.150</u>	<u>249.878</u>



.4.

ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

7 - Imobilizado

	Taxa depreciação	2017			2016
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Móveis e Utensílios - Adm	10%	16.630	(16.090)	540	600
Máq. Equipamentos - Adm	10%	24.123	(23.692)	431	479
Móveis e Utensílios - Loja	10%	17.530	(4.015)	13.515	15.262
Máq. Equipamentos - Loja	10%	41.363	(34.956)	6.407	8.882
Imobilizado - Curso	10%	5.120	(4.555)	565	1.077
		<u>104.766</u>	<u>(83.308)</u>	<u>21.458</u>	<u>26.300</u>

8 - Projetos Administrados

O saldo desta rubrica tem como contrapartida no ativo a rubrica Caixa e equivalentes - Projetos, e representa o saldo de recursos de cada um dos convênios a serem aplicados no decorrer do próximo exercício.

	2017	2016
Saldo inicial	678.598	449.766
Entradas no ano	599.242	1.933.035
Receita financeira	33.558	74.389
Saídas no ano	(943.507)	(1.778.592)
Saldo final	<u>367.891</u>	<u>678.598</u>
Projeto ISS Mestre Valentim	213.402	197.396
Brasil Kirin	-	122.884
Brasil Kirin 2	55.642	-
Restinga	17.321	100.694
Michelin	-	86.500
AAJB	27.443	75.663
Florescer	4.324	34.030
Jardim Botânico – Fauna	12.478	24.010
Projeto Recicla Biju (Stihl)	173	15.401
Jardim Japonês	9.904	7.121
Plantas Medicinais	1.817	7.035
Claro (Stihl)	196	6.849
Museu Campanha	-	1.007
Educação Meio Ambiente	25.191	8
Total	<u>367.891</u>	<u>678.598</u>



.5.

ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

9 - Receita Diferida

Refere-se a contribuição anual dos sócios. O pagamento da contribuição anual é realizado em uma única parcela e a utilização de seus benefícios se estende por doze meses. A receita é reconhecida mensalmente no resultado respeitando o princípio da competência.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Receita diferida	267.123	296.546

10 - Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é constituído pela dotação inicial mais os resultados decorrentes de superávit ou déficit desde a fundação da Associação.

11 - Reserva para Contingências

A Reserva para Contingências foi constituída partir em 2000, com objetivo de atender a eventualidade de alguma reclamação trabalhista. Embora nunca tenha sido necessária sua utilização, seu saldo foi constituído até 2016. A Administração entende que o saldo é suficiente para atender a eventuais reclamações trabalhistas.

12 - Imunidade do Imposto de Renda e Isenção das Contribuições Sociais

a. Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o lucro (CSSL)

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 e 174 do Regulamento do Imposto de Renda (RIR) aprovado pelo Decreto 3.000 de 26/03/99 e o artigo 195 da Constituição Federal

b. Obrigações tributárias - PIS

A Associação está sujeita ao pagamento para o PIS calculado sobre a folha de pagamento à alíquota de 1% de acordo com a Lei 9.532/1997.





.6.

ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

13 - Trabalho Voluntário

Conforme determinado pela ITG 2002, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Associação identificou e mensurou os trabalhos voluntários, por ela recebidos da sua Diretoria durante o exercício de 2017. O valor foi reconhecido com base em valores de mercado, correspondentes a natureza, tendo sido contabilizado com receita e despesa de Trabalho Voluntário, no grupo Administração.

14 - Convênio Assinado com o Instituto de Pesquisas do Jardim Botânico

Conforme determina o convênio assinado com o Instituto de Pesquisas do Jardim Botânico (“Instituto de Pesquisas”), 40% dos recursos arrecadados no ano são destinados à aplicação direta no Jardim Botânico, e os 60% restantes utilizados no custeio das despesas com administração de projetos e manutenção da Associação.

O cálculo dos 40% toma por base as seguintes receitas:

- . Receita total das anuidades de sócios;
- . Resultado líquido dos cursos;
- . Resultado líquido das operações da loja;
- . Receita total de doações; e
- . Receita com aplicações financeiras.

A aplicação dos recursos no Jardim Botânico atende diretamente a demandas definidas pelo Instituto de Pesquisas. Foram aplicados de acordo com seu planejamento os seguintes valores:

	2017	2016
Manutenção do parque e equipamentos	45.204	25.903
Museu e exposições	37.865	37.911
Centro Visitantes	16.472	23.056
Limpeza das águas	15.930	38.809
Limpeza em geral do parque	3.158	40.299
Bancos para arboreto	-	21.060
Projeto Florescer	-	19.000
Conserto portão entrada 915 / bebedouros	320	5.938
Diversos	43.428	28.426
	<u>162.377</u>	<u>240.402</u>





.7.

ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

15 - Despesas Gerais da Administração

	2017	2016
Serviços gráficos	26.251	9.660
Informática	26.662	7.797
Serviços de terceiros	22.311	7.871
Aluguel Sede AAJB (*)	22.000	-
Manutenção Casa 6	16.616	7.556
Material de escritório e limpeza	14.950	6.604
Correio	13.494	5.642
Comunicação	11.268	4.490
Depreciação administrativa	620	1.681
Outras despesas	2.682	1.536
Total	<u>156.854</u>	<u>52.837</u>

(*) Refere-se ao aluguel da casa 6, sede da AAJB. O contrato se iniciou em 2017, após acordo com o Jardim Botânico do Rio de Janeiro.

16 - Despesas Gerais da Loja

	2017	2016
Aluguel	126.060	117.401
Serviços prestados	29.315	24.495
Material embalagem	23.981	44.853
Material de escritório e limpeza	9.912	12.780
Design e modelagem	7.166	7.733
Informática	8.955	8.933
Fretes	-	6.626
Comunicação	4.701	4.208
Depreciação loja	5.468	5.385
Outras despesas administrativas	11.138	17.005
Total	<u>226.696</u>	<u>249.419</u>



.8.

ASSOCIAÇÃO DE AMIGOS DO JARDIM BOTÂNICO DO RIO DE JANEIRO

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

17 - Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Associação restringem-se às aplicações financeiras e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, à rentabilidade e à minimização de riscos. A Associação não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

18 - Cobertura de Seguros

A Associação mantém cobertura de seguros em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As premissas de riscos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

19 - Eventos Subsequentes

Em 08 de fevereiro de 2018 foi assinado o acordo de cooperação financeira em a AAJB e a Fundação Banco do Brasil (“Fundação”), com a interveniência do Banco do Brasil S.A e do Instituto de Pesquisas Jardim Botânico do Rio de Janeiro. O objeto do acordo é a alocação de recursos financeiros necessários a implementação do Projeto nº 16.935, intitulado "Educação Patrimonial e ambiental do Jardim Botânico do Rio de Janeiro" no âmbito da Fundação, destinados a contribuir para o aprimoramento das ações de educação patrimonial e ambiental promovidas pelo Jardim Botânico. O montante total do Projeto é de R\$ 3.457.312. A Fundação repassará à AAJB, para utilização no projeto, o total de R\$ 3.157.844, a título de investimento social não reembosável, correspondente a 91,34% dos custos totais do projeto. O Jardim Botânico do Rio de Janeiro e a AAJB comprometem-se a participar inclusive com auxílio de outras fontes, se necessário, com o valor de R\$ 299.468, correspondentes a 8,66% dos custos totais do projeto, a título de contrapartida, por meio da aquisição de bens ou serviços, cujos valores foram aferidos através de pesquisa de mercado aprovada pela Fundação.