



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS
Demonstrações financeiras de 2016 comparativo 2015

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

ATIVO	2016	2015
ATIVO CIRCULANTE	132.246	167.715
DISPONIBILIDADES	126.984	164.634
Caixa e Bancos Recursos Livres - Assistência Social	6.803	304
Bancos Recursos Terceiros - Assistência Social	0	0
Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social	120.181	164.330
Aplicações financeiras - Recursos terceiros - Assistência Social	0	0
CRÉDITOS A RECEBER	5.262	3.081
Verbas a receber	0	0
Créditos por Adiantamentos	4.382	1.893
Outros Direitos Realizáveis	880	1.188
ATIVO NÃO CIRCULANTE	51.191	55.608
IMOBILIZADO – (Nota 06)	51.191	55.608
Ativo Fixo - Assistência Social	133.913	119.095
(-) Depreciação Acumulada	(82.722)	(63.487)
TOTAL DO ATIVO	183.437	223.323
PASSIVO + PATRIMÔNIO LIQUIDO	2016	2015
PASSIVO CIRCULANTE	76.717	71.589
Fornecedores de Materiais / Serviços	9.612	6.336
Empréstimos	308	3.281
Obrigações Trabalhistas	80	0
Encargos Sociais	775	11.222
Provisões de Férias e Encargos	60.454	45.262
<i>Recursos de Convênios em Execução – (Nota 09)</i>		
Recursos de Entidades Públicas - Assistência Social	0	0
<i>Antecipações de Receitas - (Nota 11)</i>		
Receita Diferidas - Assistência Social	5.488	5.488
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.201	8.689
<i>Antecipações de Receitas - Exigíveis a Longo Prazo</i>		
Receita Diferidas - Assistência Social	3.201	8.689
PATRIMONIO LIQUIDO	103.519	143.045
Patrimônio Social	103.519	143.045
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	183.437	223.323

Diadema, 31 de dezembro de 2016

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
Presidente
CPF: 880.144.878-34

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP CT 301.755/O-3
CPF: 342.800.938-06



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS
Demonstrações financeiras de 2016 comparativo 2015

DEMONSTRAÇÃO DO DÉFICIT (SUPERÁVIT)

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

	2016	2015
<u>RECEITAS OPERACIONAIS</u>	1.158.251	1.062.560
<u>Assistência Social</u>		
<u>Com Restrição</u> – (Nota 16, quadro "A")	517.487	374.398
Secr. Assistência Social e Cidadania (PMD/SASC)	491.207	354.599
Fundação Salvador Arena	26.280	19.799
<u>Sem Restrição</u> – (Nota 16 "A")	640.764	688.162
Doações Pessoas Físicas/Jurídicas – (Nota 12)	252.665	263.775
Campanhas, Festas e Arrecadações – (Nota 16 "A")	17.867	27.524
Créditos Nota Fiscal Paulista – (Nota 16 "A")	356.100	387.906
Receitas Financeiras	14.132	8.957
<u>CUSTEIO DOS PROJETOS</u>	702.003	539.967
<u>Assistência Social</u>		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	452.103	322.531
Serviços Terceiros	10.660	0
Gastos Campanhas e Arrecadações	145.904	161.653
Gastos Gerais de Funcionamento	93.336	55.783
<u>RESULTADO BRUTO</u>	456.248	522.593
<u>DESPESAS OPERACIONAIS</u>	495.774	350.473
<u>Assistência Social</u>		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	205.628	168.935
Manutenção e Infraestrutura	118.764	9.490
Serviços Terceiros	14.790	10.794
Gastos Gerais de Funcionamento (Nota 16, "B")	144.556	144.356
<u>Despesas Financeiras</u>	5.852	10.247
<u>Despesas tributarias</u>	6.184	6.651
<u>RESULTADO DO EXERCÍCIO</u>	(39.526)	172.120

Diadema, 31 de dezembro de 2016

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
Presidente
CPF: 880.144.878-34

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP CT 301.755/O-3
CPF: 342.800.938-06



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS
Demonstrações financeiras de 2016 comparativo 2015

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO (DESCOBERTO)

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

	Patrimônio Líquido	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31/12/2014	(29.075)	0	(29.075)
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0
Superávit do Exercício	0	172.120	172.120
Incorporação do Superávit	172.120	(172.120)	0
Saldo em 31/12/2015	143.045	0	143.045
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0
Déficit do Exercício	0	(39.526)	(39.526)
Incorporação do Déficit	(39.526)	39.526	0
Saldo em 31/12/2016	103.519	0	103.519

Diadema, 31 de dezembro de 2016

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
Presidente
CPF: 880.144.878-34

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP CT 301.755/O-3
CPF: 342.800.938-06



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS
Demonstrações financeiras de 2016 comparativo 2015

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

FLUXO DAS ATIVIDADES DE OPERACIONAIS	2016	2015
Atividades Operacionais		
Déficit / Superávit	(39.526)	172.120
Depreciação / Amortização	19.235	19.765
Superávit/Déficit Ajustado	(20.291)	191.885
Diminuição/Aumento em créditos a receber		
(+) Redução de Contas Receber	30	-
(-) Aumento da Antecipação de Despesas	(2.489)	(194)
(+) Redução de Outros Créditos	278	(1.393)
Diminuição/Aumento em Obrigações		
(+) Aumento das Obrigações c/ Fornecedores	3.277	(967)
(-) Redução dos Empréstimos	(2.973)	(10.635)
(+) Aumento das Obrigações c/ Pessoal	80	(4.509)
(-) Redução dos Encargos a Recolher	(10.447)	(13.522)
(+) Aumento das Provisões de Férias e Encargos	15.191	11.292
(-) Redução de Recursos de Projetos a Aplicar		(6.501)
(-) Redução das Antecipação de Receitas	(5.488)	(5.488)
(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais	(22.832)	159.968
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	2016	2015
(-) Aquisição de imobilizado	(14.817)	(1.199)
(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos	(14.817)	(1.199)
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2016	2015
(-) Doações Patrimoniais	0	0
(=) Caixa gerado pelas atividades de financiamentos	0	0
(=) Resultado Final de Caixa (Disponível)	(37.649)	158.769
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	164.634	5.865
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	126.985	164.634

Diadema, 31 de dezembro de 2016

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
Presidente
CPF: 880.144.878-34

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP CT 301.755/O-3
CPF: 342.800.938-06



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2016

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS

I – Contexto Operacional

Nota 01 - Objetivo Estatutário - A Associação, denominada LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS, fundada em 05 de agosto de 2005, é uma Entidade Social e Filantrópica, destinada a promoção de atividades de relevância pública e social, na área de assistência social, sob todos os aspectos, sem distinção de raça, cor, sexo, condição social, credo político ou religioso, tendo sua sede e foro na Rua Da Independência, 98 – Parque Sete de Setembro – CEP 09910-150 no Município e Comarca de Diadema, Estado de São Paulo. A Entidade tem a finalidade de acolher crianças, de ambos os sexos, com idade de 0 (zero) a 17 (dezessete) anos na perspectiva de retorno a família de origem ou substituta. O atendimento as crianças se fará respeitando os princípios segundo o Estatuto da Criança e Adolescente (Artigo 4º e Artigo 92 Lei Federal 8069/90), gratuito e permanente, e se fará, respeitando os seguintes princípios: Preservação dos vínculos familiares; Integração em família substituta, quando esgotados os recursos de manutenção na família de origem; Atendimento personalizado em pequenos grupos; Desenvolvimento de atividades em regime de coeducação; Não desmembramento de grupos de irmãos; Evitar, sempre que possível, a transferência para outras entidades; Participação na vida da comunidade local; Preparação gradativa para o desacolhimento; Oferecer cuidados médicos, psicológicos, odontológicos e farmacêuticos; Observar os direitos e garantias de que são titulares; Preservar a identidade e oferecer ambiente de respeito e dignidade; Oferecer instalações físicas em condições adequadas de habitabilidade, higiene e pessoal; Proporcionar escolarização e profissionalização; Proporcionar atividades culturais, esportivas e de lazer; e, Reavaliar, periodicamente cada caso, com intervalo máximo de seis meses, dando ciência dos resultados a autoridade competente. A entidade mantém autonomia administrativa perante Órgãos Públicos e Privados.

II – Apresentação das Demonstrações

Nota 02 – As demonstrações contábeis e Financeiras encerradas em 31.12.2016 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis da Lei nº 11638/07 e Lei nº 11.941/09 que alterou e revogou dispositivos existentes e introduziu novos dispositivos em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1409/12, que aprovou a



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, a qual trata em específico dos aspectos contábeis das entidades sem finalidade de lucros. A norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Medias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002.

III – Resumo das Práticas Contábeis

Nota 03 – Os custos, as despesas e as receitas da Entidade foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício. Os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante.

Nota 04 – As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência do exercício e aplicado integralmente nas atividades fins;

Nota 05 - Os Ativos Permanentes estão apresentados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas no quadro abaixo desta nota. Não houve para o exercício de 2016 a estimativa de mudança para critério de contabilização e nem estimativa para perda ou ganho, a condição específica de uso dos mesmos, sem previsão de venda ou baixa, pelo fato de apresentarem função primordial as atividades da entidade.

Quadro da Nota 05	
DESCRIÇÃO	Taxas de Depreciação
EQUIP. DE INFORMATICA	20%
EQUIP. DE TELEFONIA	10%
EQUIP. DE SEGURANÇA	10%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%
VEICULOS	20%
MOVEIS E UTENSILIOS	10%

Nota 06 - No exercício o imobilizado apresentou variação negativa no valor de R\$ 4.417,57 (quatro mil, quatrocentos e dezessete reais e cinquenta e sete centavos), composto pelas aquisições no valor de R\$ 14.817,07 (quatorze mil, oitocentos e dezessete reais e sete centavos) menos as depreciações do exercício no valor de R\$ 19.234,64 (Dezenove mil, duzentos e trinta e quatro reais e sessenta e quatro centavos) consolidando em 31/12/2016 o saldo de R\$ 51.190,88 (cinquenta e um mil,



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

cento e noventa reais e oitenta e oito centavos), conforme evolução evidenciado no quadro abaixo:

Quadro nota 06

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2015	AQUISIÇÃO 2016	BAIXA 2016	SALDO 31/12/2016
EQUIP. DE INFORMATICA	4.594,60	1.962,24	0,00	6.556,84
EQUIP. DE TELEFONIA	1.260,00	0,00	0,00	1.260,00
EQUIP. DE SEGURANÇA	0,00	1.770,00	0,00	1.770,00
MAQ. E EQUIPAMENTOS	1.368,99	0,00	0,00	1.368,99
VEICULOS	93.239,00	0,00	0,00	93.239,00
MOVEIS E UTENSILIOS	18.633,13	11.084,83	0,00	29.717,96
TOTAL	119.095,72	14.817,07	0,00	133.912,79

DEPRECIACÃO / AMORTIZACÃO

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2015	DEPRECIACÃO 2016	BAIXA 2016	SALDO 31/12/2016
EQUIP. DE INFORMATICA	(3.380,92)	(688,10)	0,00	(4.069,02)
EQUIP. DE TELEFONIA	(598,50)	(126,00)	0,00	(724,50)
EQUIP. DE SEGURANÇA	0,00	(39,49)	0,00	(39,49)
MAQ. E EQUIPAMENTOS	(677,51)	(136,90)	0,00	(814,41)
MOVEIS E UTENSILIOS	(8.584,95)	(2.396,35)	0,00	(10.981,30)
VEICULOS	(50.245,39)	(15.847,80)	0,00	(66.093,19)
TOTAL	(63.487,27)	(19.234,64)	0,00	(82.721,91)

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2015	AQUISIÇÃO 2016	DEPRECIACÃO	CORREÇÕES	SALDO 31/12/2016
TOTAL IMOBILIZADO	119.095,72	14.817,07		0,00	133.912,79
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(63.487,27)		(19.234,64)	0,00	(82.721,91)
TOTAL	55.608,45	14.817,07	(19.234,64)	0,00	51.190,88

Nota 07 – A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes.

Nota 08 - A Instituição não possui saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Nota 09 - A Entidade, para contabilização dos recursos de subvenções governamentais, aplica a resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1305/10 do qual aprova a NBC TG 07. Para o exercício de 2016 o critério utilizado para o reconhecimento da receita é realizado pelo regime de competência, de forma sistemática e racional ao longo do período e confrontada com as despesas correspondentes. Os saldos apresentados a seguir foram corrigidos com a soma do resultado das aplicações financeiras, em conta exclusiva, ajustado como obrigação e alocadas nas contas de Recursos de Convênios dentro do passivo da entidade, abaixo, conforme quadro demonstrativo:

Quadro nota 09						
RECURSOS RECEBIDO (PASSIVO)	SALDO EM 2015	VERBA TOTAL	RESULTADOS DE APLICAÇÕES	RECURSOS APLICADOS 2016	DEVOLUÇÕES RECURSOS NÃO UTILIZADOS	SALDO A APLICAR 31/12/2016
ENTIDADE PUBLICA						
Secretaria Assistência Social e Cidadania - PMD/SASC	0,00	490.875,00	342,12	(491.217,12)	0,00	0,00
ENTIDADE PRIVADA						
Fundação de Salvador Arena	0,00	26.280,00	0,00	(26.280,00)	0,00	0,00
TOTAL	0,00	517.155,00	342,12	(517.497,12)	0,00	0,00

Nota 10 – O Recurso de convênio recebido teve a seguinte destinação:

A) - Secretaria Assistência Social e Cidadania (PMD/SASC) - R\$ 490.875,00 (Quatrocentos e noventa mil, oitocentos e setenta e cinco reais) oriundos de dotações orçamentárias específicas, alocadas no Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS) conforme LOA 2016 e repassadas pela Secretaria de Assistência Social e Cidadania (SASC) do município de Diadema. Recursos esses utilizados para o Programa de Acolhimento Institucional, que tem por objetivo dar abrigo a crianças e adolescentes de ambos os sexos na faixa etária de 0 a 17 anos e 11 meses em situação de risco ou exclusão social, encaminhadas pelo Poder Judiciário e Conselho Tutelar para cumprimento de medida de proteção integral com caráter provisório.

B) – Fundação Salvador Arena – R\$ 26.280,00 (vinte e seis mil, duzentos e oitenta reais). Entidade filantrópica de direito privado, repassou por meio de crédito mensal no cartão alimentação que dá direito à aquisição de gêneros alimentícios, afim de ser utilizado para compra de gêneros alimentícios que serão utilizados nas refeições oferecidas ao seu público alvo.



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Nota 11 – O Grupo de Receitas Diferidas é composta tanto pelas doações de bens imobilizados, quanto a aquisição desses mesmo bens com recursos provenientes de convênios ou parcerias. A receita é reconhecida ao longo do período da vida útil do bem e contabilizada em conta de receita, na mesma proporção de sua depreciação. O quadro abaixo demonstra a variação do exercício quanto à baixa dos saldos para conta de resultado. Estão alocados os saldos de Receitas Diferidas no Passivo Circulante, valores esses, referentes ao exercício em questão e no Passivo não Circulante os saldos a partir do 13º mês, longo prazo, compondo o saldo referente ao quadro aqui listados:

Quadro nota 11				
Receita Diferida (Passivo Circulante)	Saldo 31/12/2015	Transferência Vinda do Passivo não Circulante	Receitas	Saldo 31/12/2016
Doações Recebidas de Bens Imobilizados de Pessoas Jurídicas	5.487,80	5.487,80	(5.487,80)	5.487,80
Receita Diferida (Passivo Não Circulante)	Saldo 31/12/2015	Aquisições	Transferência para o Passivo Circulante	Saldo 31/12/2016
Doações Recebidas de Bens Imobilizados de Pessoas Jurídicas	8.688,94	-	(5.487,84)	3.201,10
TOTAL RECEITAS DIFERIDAS	14.176,74			8.688,90

Nota 12 – As doações realizadas por Pessoas Físicas perfizeram o valor de R\$ 120.633,57 (Cento e vinte mil, seiscentos e trinta e três reais e cinquenta e sete centavos) e as doações feitas pelas Pessoas Jurídicas somaram o valor de R\$ 132.031,74 (Cento e trinta e dois mil e trinta e um reais e setenta e quatro centavos), totalizando o valor de R\$ 252.665,31 (Duzentos e cinquenta e dois mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e trinta e um centavos).

Nota 13 - A provisão para férias e encargos foi constituída em montante suficiente para a cobertura de obrigações com os funcionários, vencidas e proporcionais com os respectivos encargos sociais até da data do balanço.



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Nota 14 – Os encargos e impostos a recolher, e contas a pagar são resultantes das obrigações assumidas no decorrer do ano base e do mês de dezembro, a serem pagas no início do ano seguinte.

Nota 15 - No exercício de 2016 a entidade obteve Receitas no montante de R\$ 1.158.251,81 (um milhão, cento e cinquenta e oito mil, duzentos e cinquenta e um reais e oitenta e um centavos), oriundas das fontes Demonstradas no quadro "A" da nota 16.

Nota 16 – Os Custos e Despesas realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, apresenta o valor de R\$ 1.197.777,98 (um milhão, cento e noventa e sete mil, setecentos e setenta e sete reais e noventa e oito centavos) proveniente da aplicação dos recursos nas atividades compondo os custos e despesas operacionais todas demonstradas conforme quadro "B" abaixo:

Quadro nota 16				
QUADRO "A" <---> 2016		QUADRO "B" <---> 2016		
RECEITAS	1.158.251,81	CUSTOS E DESPESAS	1.197.777,98	%
ASSISTENCIA SOCIAL		ASSISTENCIA SOCIAL		100
Convênios	517.487,65	Custeio dos Projetos Sociais	556.098,69	
Recurso Público Federal Secr. Assist. Social e Cidadania	191.682,30	Pessoal com vinculo	452.102,65	
Recurso Público Estadual Secr. Assist. Social e Cidadania	54.290,84	Serviços de Terceiros	10.659,57	
Recurso Público Municipal Secr. Assist. Social e Cidadania	245.234,15	Custos Gerais	93.336,47	
Recurso Entidade Privada Fundação Salvador Arena	26.280,36	Eventos e Campanhas	145.904,15	
Demais Receitas		Festa Junina	3.141,78	
Doações	252.665,31	Natal Iluminado	671,76	
Doações Pessoas Físicas	120.633,57	Nota Fiscal Paulista	142.090,61	
Doações Pessoas Jurídicas	132.031,74	Despesas Administrativas	483.738,33	
Campanhas, Festas e Arrecadações	373.966,52	Pessoal com vinculo	205.627,95	
Festa Junina	11.538,17	Serviços de Terceiros	14.700,00	
Natal Iluminado	3.939,00	Manutenção de Infraestrutura	118.763,97	
Bazar da Pechincha	2.390,00	Despesas Gerais	144.646,41	
Nota Fiscal Paulista	356.099,35	Despesas Financeiras	5.852,49	
Receitas Financeiras	14.132,33	Despesas Tributárias	6.184,32	
RESULTADO DO EXERCICIO		-39.526,17		100

Nota 17 - As gratuidades estão demonstradas nas contas de custos e despesas devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas eletrônicas. Todos os recursos aplicados tiveram 100% de seu valor revertido ao atendimento as



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

crianças, adolescentes e familiares a fim de garantir o direito a convivência familiar e comunitários desses atendidos. Os valores das gratuidades concedidas em atendimento ao disposto na Lei no 12.101, de 27 de novembro de 2009, e na Lei no 12.868, de 15 de outubro de 2013 estão demonstrados no quadro abaixo:

Quadro nota 17				
ÁREA	Valor da gratuidade concedido por meio de recursos próprios	Valor Gratuidades concedido por meio de recursos de Parceria e Fomento	Despesas totais realizadas	Quantidade de atendimentos no exercício
<i>Assistência Social</i>	680.290,33	517.487,65	1.197.777,98	423
%	57%	43%	100%	

Nota 18 – Patrimônio Líquido: Findo o exercício de 2016, apresentou a variação no valor de R\$ 39.526,17 (trinta e nove mil, quinhentos e vinte e seis reais e dezessete centavos), composto pelo déficit do período no valor de mesmo valor, consolidando o saldo do patrimônio líquido no valor de R\$ 103.518,93 (Cento e três mil, quinhentos e dezoito reais e noventa e três centavos).

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2016.

Diadema, 31 de dezembro de 2016.

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
Presidente
CPF: 880.144.878-34

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP CT 301.755/O-3
CPF: 342.800.938-06