



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Demonstrações financeiras de 2018 comparativo 2017

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

ATIVO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	2.451.984	232.572
DISPONIBILIDADES	40.202	171.864
Caixa e Bancos Recursos Livres - Assistência Social	4.044	4.576
Bancos Recursos Restritos - Assistência Social	33.358	23.633
Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social	2.798	143.655
Aplicações financeiras - Recursos Restritos - Assistência Social	2	0
CRÉDITOS A RECEBER	2.411.782	60.708
Verbas a Receber	2.378.547	0
Créditos por Adiantamentos	33.140	52.925
Outros Direitos Realizáveis	95	7.783
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.358.916	24.546
CRÉDITOS A RECEBER	3.287.709	0
Verbas a Receber	3.287.709	0
INVESTIMENTO	25.050	0
Título de Capitalização	25.050	0
IMOBILIZADO	46.157	24.546
Ativo Fixo - Assistência Social	133.909	85.209
(-) Depreciação Acumulada	-87.752	-60.663
TOTAL DO ATIVO	5.810.900	257.118
PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	2018	2017
PASSIVO CIRCULANTE	2.705.623	91.864
Fornecedores de Materiais / Serviços	31.139	7.043
Empréstimos	59.308	308
Encargos Sociais	42.581	162
Obrigações Trabalhistas	45.747	1.171
Provisões de Férias e Encargos	114.631	79.706
Recursos de Entidades Públicas em Execução - Assistência Social	2.411.907	0
Receita Diferidas - Assistência Social	310	3.474
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.290.143	2.781
Recursos de Entidades Públicas em Execução - Assistência Social	3.287.709	0
Receita Diferidas - Assistência Social	2.434	2.781
PATRIMONIO LIQUIDO (DESCOBERTO)	-184.866	162.473
Patrimônio Social	162.473	103.519
Déficit do Exercício	-347.339	58.954
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	5.810.900	257.118,00

Diadema, 31 de dezembro de 2018

CARLOS DEUS DEU
Presidente
CPF: 669.076.168-15

SUZANA BERALDO SILVA
CRC: 1-SP-207631/O-0
Técnico Contábil
CPF: 104.035.928-01



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Demonstrações financeiras de 2018 comparativo 2017

DEMONSTRAÇÃO DO DÉFICIT (SUPERÁVIT)

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

	2018	2017
RECEITAS OPERACIONAIS		
Com Restrição	1.063.693	462.000
Secr. Assistência Social e Cidadania de Diadema	963.389	462.000
Secr. Cidadania e Assistência Social de Santo André nº 180/2018	48.248	0
Secr. Cidadania e Assistência Social de Santo André nº 181/2018	52.056	0
Sem Restrição	409.474	767.734
Doações Pessoas Físicas/Jurídicas	220.168	263.126
Campanhas, Festas e Arrecadações	34.650	32.832
Créditos Nota Fiscal Paulista	151.216	457.625
Receitas Financeiras	3.440	14.151
(+) Total das Atividades de Assistência Social	1.473.167	1.229.734
CUSTEIO DOS PROJETOS		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	971.568	457.202
Serviços Terceiros	3.929	0
Gastos Campanhas e Arrecadações	40.078	156.478
Gastos Gerais de Funcionamento	226.908	127.936
(-) Total das Atividades de Assistência Social	1.242.483	741.616
(=) RESULTADO BRUTO	230.684	488.118
DESPESAS OPERACIONAIS		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	298.374	183.218
Manutenção e Infraestrutura	77.009	83.378
Serviços Terceiros	25.014	20.894
Gastos Gerais de Funcionamento	156.727	153.392
Despesas Financeiras	12.654	6.880
Despesas Tributárias	8.245	8.235
(-) Total das Atividades de Assistência Social	578.023	455.997
(=) RESULTADO OPERACIONAL	-347.339	32.121
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
Receita Baixa de Imobilizado Sinistro	0	41.844
Despesas Baixa de Imobilizado Sinistro	0	-15.011
(=) Total das Atividades de Assistência Social	0	26.833
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-347.339	58.954

Diadema, 31 de dezembro de 2018

CARLOS DEUS DEU
Presidente
CPF: 669.076.168-15

SUZANA BERALDO SILVA
CRC: 1-SP-207631/O-0
Técnico Contábil
CPF: 104.035.928-01



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Demonstrações financeiras de 2018 comparativo 2017

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO (DESCOBERTO)

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31/12/2016	143.045	(39.526)	103.519
Ajustes de Exercícios Anteriores			-
Incorporação do Déficit	(39.526)	39.526	-
Superávit do Exercício		58.954	58.954
Saldo em 31/12/2017	103.519	58.954	162.473
Ajustes de Exercícios Anteriores			-
Incorporação do Superávit	58.954	(58.954)	-
Déficit do Exercício		(347.339)	(347.339)
Saldo em 31/12/2018	162.473	(347.339)	(184.866)

Diadema, 31 de dezembro de 2018

CARLOS DEUS DEU
Presidente
CPF: 669.076.168-15

SUZANA BERALDO SILVA
CRC: 1-SP-207631/O-0
Técnico Contábil
CPF: 104.035.928-01



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Demonstrações financeiras de 2018 comparativo 2017

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

FLUXO DAS ATIVIDADES DE OPERACIONAIS	2018	2017
Atividades Operacionais		
Déficit / Superávit	-347.339	58.954
(+) Depreciação / Amortização	27.089	14.731
(+) Baixa Depreciação / Amortização	0	15.011
Superávit/Déficit Ajustado	-320.250	88.696
Diminuição/Aumento em créditos a receber		
(-) Aumento de Verbas a Receber	-5.666.256	0
(+) Redução de Adiantamentos	19.785	0
(+) Redução da Antecipação de Despesas	7.688	-48.543
(+) Redução de Outros Créditos	-25.050	-6.903
Diminuição/Aumento em Obrigações		
(+) Aumento das Obrigações c/ Fornecedores	24.096	-2.569
(+) Aumento dos Empréstimos	59.000	0
(+) Aumento dos Encargos a Recolher	42.419	-613
(+) Aumento das Obrigações c/ Pessoal	44.576	1.091
(+) Aumento das Provisões de Férias e Encargos	34.925	19.252
(+) Aumento dos Recursos de Projetos a Aplicar	5.699.616	0
(-) Redução das Antecipação de Receitas	-3.511	-2.434
(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais	-82.962	47.975
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	2018	2017
(-) Aquisição de imobilizado	-48.700	-3.096
(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos	-48.700	-3.096
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2018	2017
(-) Doações Patrimoniais	0	0
(=) Caixa gerado pelas atividades de financiamentos	0	0
(=) Resultado Final de Caixa (Disponível)	-131.662	44.879
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	171.864	126.985
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	40.202	171.864

Diadema, 31 de dezembro de 2018

CARLOS DEUS DEU
Presidente
CPF: 669.076.168-15

SUZANA BERALDO SILVA
CRC: 1-SP-207631/O-0
Técnico Contábil
CPF: 104.035.928-01



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2018 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 (dezesete) 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 31.12.2018 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis da Lei nº 11.638/2007, lei nº 11.941/2009 que alterou e revogou dispositivos existentes e introduziu novos, em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/2012, que aprovou a Interpretação ITG 2.002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, a qual trata em específico dos aspectos contábeis das entidades sem finalidade de lucros. A norma NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2.002.

III – Resumo das Práticas Contábeis

Nota 03 – Políticas contábeis:

- a) **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.
- b) **Reconhecimento de receita** - A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão a favor da Entidade. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. Os subsídios e doações destinados ao custeio da Entidade foram considerados como receita.
- c) **Receita de convênios e parcerias** - São recursos financeiros provenientes de convênios e parcerias firmados com órgãos governamentais e instituições privadas, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta contas de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda a documentação à disposição para qualquer



Lar Assistencial Mãos Pequenas

fiscalização. Os convênios e parcerias firmados estão de acordo com o Estatuto Social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

- d) **Receita de doações** - As doações e auxílios recebidos em dinheiro, alimentos e outros, destinados ao custeio de suas atividades são contabilizadas em conta de receita no momento de seu recebimento. As doações e contribuições de bens patrimoniais, recebidas pela Entidade, são contabilizadas no patrimônio social.
- e) **Caixa e equivalentes de caixa** - Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações de liquidez imediata.
- f) **Aplicações de Liquidez Imediata** - As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- g) **Contas a receber** - São demonstrados pelos valores relativos aos convênios firmados com órgãos governamentais, municipais, estaduais e federais, bem como entidades particulares, referente aos serviços prestados até a data do balanço. Também, englobam as contribuições de associados ao longo do período. A mensuração dos valores se dá na quantia total do instrumento de colaboração/parceria na data da assinatura, ou compromisso assumido pelo contribuinte.
- h) **Imobilizado** - é demonstrado pelo custo de aquisição, acrescido de reavaliação espontânea efetuada por peritos independentes, quando essa se faz necessária. A depreciação está calculada e contabilizada pelo método linear, com base em taxas que levam em conta a expectativa de vida útil dos bens, menos o valor residual, se necessário. Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em “receitas não operacionais” na demonstração do resultado.
- i) **Passivos circulantes e não circulantes** - São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.
- j) **Provisões** - As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.
- k) **Gratuidades** - Estão demonstradas conforme Lei n.º 12.101/09 e alterações e o decreto n.º 8.242/14.
- l) **Estimativas e julgamentos contábeis** - A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas.
- m) **Cobertura de seguros** - A Entidade mantém política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e operações, por montantes considerados suficientes para fazer frente a eventuais perdas com sinistro.
- n) **Imposto de renda e contribuição social** - Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado.

Nota 04 - Os Ativos Permanentes estão apresentados pelo custo de aquisição, do qual não houve para o exercício de 2018 a estimativa de mudança para critério de contabilização e nem estimativa para perda ou ganho, a condição específica de uso dos bens, sem previsão de venda ou baixa, pelo fato de apresentarem função primordial as atividades da entidade. Abaixo taxas utilizadas:



Lar Assistencial Mãos Pequenas

Quadro da Nota 04	
DESCRIÇÃO	Taxas de Depreciação
EQUIP. DE INFORMATICA	20% (60 meses)
EQUIP. DE TELEFONIA	10% (120 meses)
EQUIP. DE SEGURANÇA	10% (120 meses)
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	10% (120 meses)
VEICULOS	20% (60 meses)
MOVEIS E UTENSILIOS	10% (120 meses)

Nota 05 – O Ativo Permanente apresentou variação positiva no exercício de 2018 no valor de R\$ 21.611,51 (Vinte e um mil, seiscentos e onze reais e cinquenta e um centavos), composto pelas aquisições realizadas no valor de R\$ 48.700,36 (Quarenta e oito mil, setecentos reais e trinta e seis centavos), menos as depreciações/amortizações acumuladas no período que totalizaram o valor de R\$ 27.088,85 (Vinte e sete mil. Oitenta e oito reais e oitenta e cinco centavos), consolidando em 31/12/2018 o saldo de R\$ 46.157,08 (Quarenta e seis mil, cento e cinquenta e sete reais e oito centavos), conforme abaixo especificados:

Quadro nota 05				
MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL				
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2017	AQUISIÇÃO 2018	BAIXA 2018	SALDO 31/12/2018
EQUIP. DE INFORMATICA	6.556,84	2.100,38	0,00	8.657,22
EQUIP. DE TELEFONIA	1.260,00	0,00	0,00	1.260,00
EQUIP. DE SEGURANÇA	1.770,00	0,00	0,00	1.770,00
MAQ. E EQUIPAMENTOS	1.368,99	0,00	0,00	1.368,99
VEICULOS	41.439,00	43.900,00	0,00	85.339,00
MOVEIS E UTENSILIOS	32.814,21	2.699,98	0,00	35.514,19
TOTAL	85.209,04	48.700,36	0,00	133.909,40

DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO				
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2017	DEPRECIÇÃO 2018	BAIXA 2018	SALDO 31/12/2018
EQUIP. DE INFORMATICA	4.701,26	0,00	1.033,12	5.734,38
EQUIP. DE TELEFONIA	850,50	0,00	126,00	976,50
EQUIP. DE SEGURANÇA	216,49	0,00	177,00	393,49
MAQ. E EQUIPAMENTOS	951,31	0,00	121,05	1.072,36
MOVEIS E UTENSILIOS	13.972,04	0,00	3.314,07	17.286,11
VEICULOS	39.971,87	0,00	22.317,61	62.289,48
TOTAL	60.663,47	0,00	27.088,85	87.752,32

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2017	AQUISIÇÃO 2018	BAIXAS 2018	DEPRECIÇÕES 2018	SALDO 31/12/2018
TOTAL IMOBILIZADO	85.209,04	48.700,36	0,00		133.909,40
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	-60.663,47		0,00	-27.088,85	-87.752,32
TOTAL	24.545,57	48.700,36	0,00	-27.088,85	46.157,08



Lar Assistencial Mãos Pequenas

Nota 06 – A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes.

Nota 07 - A Instituição não possui saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.

Nota 08 - A Entidade, para contabilização dos recursos de subvenções governamentais e parcerias com setor privado, utiliza-se da resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.305/2010 a qual aprova a NBC TG 07. O critério utilizado para o reconhecimento da receita é o regime de competência, e seu reconhecimento é realizado de forma sistemática e racional ao longo do período necessário e confrontada com custos e despesas correspondentes. Os saldos apresentados a seguir foram corrigidos com a soma do resultado das aplicações financeiras, cada qual de em conta exclusiva, ajustado como obrigação e alocado nas contas de Recursos de Convênios dentro do Passivo Circulante, no grupo de Recursos de Convênios em Execução, conforme especificado no quadro abaixo:

Quadro nota 08						
RECURSOS DE SUBVENÇÕES	SALDO EM 2017	VERBA TOTAL	RESULTADOS DE APLICAÇÕES	RECURSOS APLICADOS 2018	DEVOLUÇÕES RECURSOS NÃO UTILIZADOS	SALDO A APLICAR 31/12/2018
ENTIDADE PUBLICA (PASSIVO CIRCULANTE)						
Secretaria Assistência Social e Cidadania - PMD/SASC	0,00	1.920.000,00	3.390,28	-963.388,78	0,00	960.001,50
Secretaria Cidadania e Assistência Social - PMSA/SCAS 180/2018	0,00	821.927,16	0,00	-48.247,83	0,00	773.679,33
Secretaria Cidadania e Assistência Social - PMSA/SCAS 181/2018	0,00	730.282,32	0,00	-52.056,14	0,00	678.226,18
Totais Passivo Circulante	0,00	3.472.209,48	3.390,28	-1.063.692,75	0,00	2.411.907,01
ENTIDADE PUBLICA (PASSIVO NÃO CIRCULANTE)						
Secretaria Cidadania e Assistência Social - PMSA/SCAS 180/2018	0,00	3.287.708,64	0,00	0,00	0,00	3.287.708,64
Totais Passivo Não Circulante	0,00	3.287.708,64	0,00	0,00	0,00	3.287.708,64
Total Geral dos Contratos de Subvenção Publica	0,00	6.759.918,12	3.390,28	-1.063.692,75	0,00	5.699.615,65

Nota 09 – O Recurso de convênio Celebrados tiveram e terão a seguinte destinação:

A) Exercício de 2018 – Prefeitura do Município de Diadema por meio da Secretaria Assistência Social e Cidadania (PMD/SASC) Celebraram o termo de colaboração Técnica Financeira no Valor de R\$ 960.000,00 (Novecentos e sessenta mil reais) oriundos de dotação consignadas ao Projeto/Atividade Código 012/2142 – Elemento de Despesas 335043 – Fonte de recursos 15100000, 25000166 e 55003166 do orçamento de Assistência Social e Cidadania. **Recursos esses utilizados para o Serviço de Proteção Especial de alta complexidade**, que tem por objetivo dar abrigo a crianças e adolescentes de ambos os sexos na faixa etária de 0 a 18 anos, residentes no município de Diadema, em situação de risco ou exclusão social, encaminhadas pelo Poder Judiciário e Conselho Tutelar, todos referenciados de acordo com as proteções básica e/ou especiais do CRAS(Centro de Referência a Assistência Social), CREAS (Centro de Referência Especializado a Assistência Social) para pessoas em situação de rua.

B) Exercício de 2019 – Prefeitura do Município de Diadema por meio da Secretaria Assistência Social e Cidadania (PMD/SASC) Celebraram a Prorrogação do termo de colaboração Técnica Financeira no Valor de R\$ 960.000,00 (Novecentos e sessenta mil reais) oriundos de dotação consignadas ao Projeto/Atividade Código 012/2142 –



Lar Assistencial Mãos Pequenas

Elemento de Despesas 335043 – Fonte de recursos 15100000, 25000166 e 55003166 do orçamento de Assistência Social e Cidadania. **Recursos esses que serão utilizados para o Serviço de Proteção Especial de alta complexidade**, que tem por objetivo dar abrigo a crianças e adolescentes de ambos os sexos na faixa etária de 0 a 18 anos, residentes no município de Diadema, em situação de risco ou exclusão social, encaminhadas pelo Poder Judiciário e Conselho Tutelar, todos referenciados de acordo com as proteções básica e/ou especiais do CRAS(Centro de Referência a Assistência Social), CREAS (Centro de Referência Especializado a Assistência Social) para pessoas em situação de rua.

C) Exercício de 2018/2023 – Prefeitura Municipal de Santo André por meio da Secretaria Cidadania e Assistência Social (PMSA/SCAS) Celebraram o termo de colaboração Técnica Financeira no Valor de R\$ 4.109.635,80 (Quatro Milhões, Cento e Nove Mil, Seiscentos e trinta e Cinco Reais e Oitenta Centavos), com vigência de 5 anos, iniciando em 30 de novembro de 2018 vedada a sua prorrogação. **Recurso esse que vem sendo utilizados para a execução do Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes (SAICA)**, que tem por objetivo dar abrigo a crianças e adolescentes de ambos os sexos na faixa etária de 0 a 18 anos em situação de violação de direitos, acolhidos pela Vara da Infância e Juventude de Santo André, em caráter Provisório e Excepcional, conforme previsto na Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais (Resolução CNAS n.º 109, de 11/11/2009) e conforme o estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).

D) Exercício de 2018/2019 – Prefeitura Municipal de Santo André por meio da Secretaria Cidadania e Assistência Social (PMSA/SCAS) Celebraram o termo de colaboração Técnica Financeira no Valor de R\$ 730.282,32 (Setecentos e trinta mil, duzentos e oitenta e dois reais e trinta e dois centavos), com vigência de 1 anos, iniciando em 30 de novembro de 2018. **Recurso esse que vem sendo utilizados para a execução do Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes (SAICA)**, que tem por objetivo dar abrigo a crianças e adolescentes de ambos os sexos na faixa etária de 0 a 18 anos em situação de violação de direitos, acolhidos pela Vara da Infância e Juventude de Santo André, em caráter Provisório e Excepcional, conforme previsto na Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais (Resolução CNAS n.º 109, de 11/11/2009) e conforme o estatuto da Criança e do Adolescente (ECA).

Nota 10 – O Grupo de Receitas Diferidas é composta tanto pelas doações de bens imobilizados, quanto a aquisição desses mesmos 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 10					
Receita Diferida (Passivo Circulante)	Saldo 31/12/2017	Recebimentos e Aquisições	Receita	Transferência Passivo não Circulante	Saldo 31/12/2018
Assistência Social					
Doações de Pessoas Jurídicas	3.474,08	0,00	-3.510,68	346,23	309,63
TOTAL A CURTO PRAZO	3.474,08	0,00	-3.510,68	346,23	309,63
Receita Diferida (Passivo Não Circulante)	Saldo 31/12/2017	Aquisições	Baixa	Transferência Passivo Circulante	Saldo 31/12/2018
Assistência Social					0,00
Doações de Pessoas Jurídicas	2.780,78	0,00	0,00	-346,23	2.434,55
TOTAL A LONGO PRAZO	2.780,78	0,00	0,00	-346,23	2.434,55
TOTAL RECEITAS DIFERIDAS	6.254,86	0,00	-3.510,68	0,00	2.744,18



Lar Assistencial Mãos Pequenas

Nota 11 – As receitas de Doações e Contribuições totalizaram o valor de R\$ 220.167,88 (Duzentos e vinte mil, cento e sessenta e sete reais e oitenta e oito centavos), conforme quadro abaixo:

Doações e Contribuições	Total em 31/12/2018
<i>Doações Espontâneas</i>	
Doações Pessoas Físicas	133.526,64
Doações Pessoas Jurídicas	86.641,24
TOTAL	220.167,88

Nota 12 - No exercício de 2018 a entidade obteve Receitas no montante de R\$ 1.473.166,43 (um milhão, quatrocentos e setenta e três mil, cento e sessenta e seis e quarenta e três centavos), oriundas das fontes Demonstradas no quadro “A” da nota 13.

Nota 13 – Os Custos e Despesas realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, apresenta o valor de R\$ 1.820.505,44 (um milhão, oitocentos e vinte mil, quinhentos e cinco reais e quarenta e quatro centavos) proveniente da aplicação dos recursos nas atividades compondo os custos e despesas operacionais todas demonstradas conforme quadro “B” abaixo:

Quadro nota 12 e 13			
QUADRO "A" <---> 2018		QUADRO "B" <---> 2018	
RECEITAS	1.473.166,43	CUSTOS E DESPESAS	1.820.505,44
<u>Com Restrição</u>		<u>ASSISTENCIA SOCIAL</u>	
<u>Convênios</u>	1.063.692,75	<u>Custeio dos Projetos Sociais</u>	1.202.404,88
<u>Recurso Público Federal</u>		Pessoal com vinculo	971.567,59
Secr. Assist. Social e Cidadania de Diadema	567.954,18	Serviços de Terceiros	3.928,82
<u>Recurso Público Estadual</u>		Custos Gerais	226.908,47
Secr. Assist. Social e Cidadania de Diadema	185.796,97	<u>Eventos e Campanhas</u>	40.078,47
<u>Recurso Público Municipal</u>		Festa Junina	7.851,96
Secr. Cid. e Assist. Social de Sto. André 181/2018	52.056,14	Nota Fiscal Paulista	32.226,51
Secr. Cid. e Assist. Social de Sto. André 180/2018	48.247,83	<u>Despesas Administrativas</u>	557.123,59
Secr. Assist. Social e Cidadania de Diadema	209.637,63	Pessoal com vinculo	298.374,09
<u>Sem Restrições</u>		Serviços de Terceiros	25.013,59
<u>Doações</u>	220.167,88	Manutenção de Infraestrutura	77.009,13
Doações Pessoas Físicas	133.526,64	Despesas Gerais	156.726,78
Doações Pessoas Jurídicas	86.641,24	<u>Despesas Financeiras</u>	12.654,16
<u>Campanhas, Festas e Arrecadações</u>	185.865,70	<u>Despesas Tributárias</u>	8.244,34
Festa Junina	24.375,00		
Outros Eventos	10.275,00		
Nota Fiscal Paulista	151.215,70		
<u>Receitas Financeiras</u>	3.440,10		
RESULTADO DO EXERCICIO		-347.339,01	

Nota 14 - A Entidade, por ser detentora do CEBAS vigente, é imune ao recolhimento da contribuição previdenciária patronal. Em contrapartida, a legislação exige que a Entidade, aplique os recursos integrais em suas atividades, conforme determina a Lei nº 12.101/2009, alterada pela Lei nº 12.868/2013. O valor usufruído relativo à cota Patronal INSS + SAT



Lar Assistencial Mãos Pequenas

+ Terceiros perfizeram no ano de 2.018 o valor de R\$ 243.986,81 (Duzentos e quarenta e três mil, novecentos e oitenta e seis reais e oitenta e um centavos), assim demonstrados:

Mês	Base Cal. INSS Salários	Base Cal. INSS Autônomo	Parte Empresa 20%	Terceiros 5,8%	Acid.Trab. 1%	INSS Autônomo 20%	TOTAL MÊS
JANEIRO	65.271,87	0,00	13.054,37	3.785,77	652,72	0,00	17.492,86
FEVEREIRO	69.171,03	0,00	13.834,21	4.011,92	691,71	0,00	18.537,84
MARÇO	66.493,88	0,00	13.298,78	3.856,65	664,94	0,00	17.820,36
ABRIL	73.210,97	0,00	14.642,19	4.246,24	732,11	0,00	19.620,54
MAIO	73.210,97	0,00	14.642,19	4.246,24	732,11	0,00	19.620,54
JUNHO	71.926,85	0,00	14.385,37	4.171,76	719,27	0,00	19.276,40
JULHO	71.803,77	0,00	14.360,75	4.164,62	718,04	0,00	19.243,41
AGOSTO	69.017,55	0,00	13.803,51	4.003,02	690,18	0,00	18.496,70
SETEMBRO	75.667,26	0,00	15.133,45	4.388,70	756,67	0,00	20.278,83
OUTUBRO	74.850,08	0,00	14.970,02	4.341,30	748,50	0,00	20.059,82
NOVEMBRO	80.958,07	0,00	16.191,61	4.695,57	809,58	0,00	21.696,76
DEZEMBRO	53.066,14	0,00	10.613,23	3.077,84	530,66	0,00	14.221,73
13. Salário	65.750,10	0,00	13.150,02	3.813,51	657,50	0,00	17.621,03
Total	910.398,54	0,00	182.079,71	52.803,12	9.103,99	0,00	243.986,81

Nota 15 - A entidade, em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, beneficente e de assistência social, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias, de acordo com as Leis n.º 9.718/1998 e 10.833/2003, com a Medida Provisória n.º 2.158-35/2001 e o Decreto Federal n.º 4.524/2002. O Valor Usufruído em 2018 foi o de R\$ 14.077,91 (quatorze mil, setenta e sete reais e noventa e um centavos). A alíquota de 7,6%, foi aplicada as receitas advindas das atividades da entidade.

Nota 16 - A entidade é tributada pelo PIS/Pasep à razão de 1% (um por cento) da Folha de Pagamento da entidade, na forma disciplinada no art. 13 da MP n.º 2.158-35, de 2001. Entende-se como Folha de Pagamento ou de Salários mensal, o total dos rendimentos do trabalho assalariado de qualquer natureza, tais como salários, gratificações, comissões, repouso semanal remunerado, hora extra, 13º salário, adicional de função, adicional de férias, ajuda de custo, quinquênio, adicional noturno, aviso prévio trabalhado e diárias superiores a cinquenta por cento do salário.

Nota 17 - A Entidade, em virtude de ser sem fins lucrativos, e entidade beneficente de assistência social, goza do benefício de imunidade do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, em conformidade com o disposto nos arts. 150, VI, "c", e 195, § 7º, ambos da Constituição Federal, e de acordo com o art. 170 do Regulamento de Imposto de Renda (RIR), aprovado pelo Decreto Federal n.º 3.000, de 26 de março de 1999.

Nota 18 - As gratuidades estão demonstradas nas contas do grupo "4" correspondente aos custeios e despesas devidamente respaldadas com documentação hábil. Observado que todas as despesas realizadas no exercício, tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades. As 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 assim demonstrados:

Quadro nota 18

ÁREA	Gratuidade concedido por meio de recursos próprios	Gratuidades concedido por meio de recursos de Parceria e Fomento	Total das Gratuidades concedidas
Assistência Social	756.812,69	1.063.692,75	1.820.505,44
%	42%	58%	100%



Lar Assistencial
Mãos Pequenas

Nota 19 – Patrimônio Líquido Descoberto: Findo o exercício de 2018, apresentou a variação negativa no valor de R\$ **347.339,01** (trezentos e quarenta e sete mil, trezentos e trinta e nove reais e um centavo), decorrente do Déficit apurado no período de mesmo valor, consolidando o saldo do patrimônio líquido a descoberto no valor **de - R\$ 184.865,95 (Cento e oitenta e quatro mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos negativos)**.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2018.

Diadema, 31 de dezembro de 2018.

CARLOS DEUS DEU
Presidente
CPF: 669.076.168-15

SUZANA BERALDO SILVA
CRC: 1-SP-207631/O-0
Técnico Contábil
CPF: 104.035.928-01