

INSTITUTO SEMEAR

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATÉ 31 DE DEZEMBRO DE 2018

CONTEÚDO

I. BALANÇO PATRIMONIAL	02
II. DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO - DSDP.....	04
III. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC	06
IV. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL	07
V. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	08



INSTITUTO SEMEAR

I - BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	N.E	2018	2017
ATIVO		1.326.224,37d	1.290.347,57d
ATIVO CIRCULANTE		411.905,81d	360.809,49d
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		61.151,00d	55.200,66d
CAIXA		2.587,33d	14,66d
CAIXA GERAL	4	2.587,33d	14,66d
BANCOS CONTA MOVIMENTO S/RESTRICÃO - RECURSOS PROPRIOS		932,80d	0,00
BANCO DO BRASIL C/C 12805-8 - REC.PROPRIO	4	932,80d	0,00
BANCO CONTA MOVIMENTO RECURSO DE TERCEIROS		1.569,40d	33.343,10d
BANCO DO BRASIL C/C 8125-6	4	1.569,40d	19,97d
BANCO DO BRASIL C/C: 9930-9 FEAC	4	0,00	14.724,28d
BANCO DO BRASIL C/C 6165-4 FMAS	4	0,00	133,00d
BANCO DO BRASIL C/C 7044-0 CASA DA CIDADANIA	4	0,00	311,92d
BANCO DO BRASIL C/C 11580-0	4	0,00	18.153,93d
APLICAÇÃO FINANCEIRA C/ RESTRICÃO - SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS		56.061,47d	21.842,90d
POUPANCA BANCO DO BRASIL 6165-4	5	6.127,87d	0,00
POUPANCA BANCO DO BRASIL 7044-0	5	12.925,78d	7.313,61d
APLICAÇÃO CDB 7044-0	5	37.007,82d	14.529,29d
SUBVENÇÕES CONVÊNIOS E PARCERIAS A RECEBER		339.674,66d	302.729,58d
SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS		305.315,36d	295.869,78d
FMAS CO-FINANCIAMENTO MUNICIPAL	3	263.355,43d	283.369,80d
FMAS CO-FINANCIAMENTO ESTADUAL	3	41.666,60d	12.499,98d
FMDCA	3	293,33d	0,00
ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS		34.359,30d	6.859,80d
FUNDAÇÃO FEAC	3	34.359,30d	6.859,80d
OUTROS CRÉDITOS		9.001,55d	689,60d
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		2.054,81d	0,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		2.054,81d	0,00
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS		6.151,22d	0,00
ADIANTAMENTO DE SALÁRIO		2.500,00d	0,00
ADIANTAMENTO DE FERIAS		3.651,22d	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		795,52d	689,60d
INSS A RECUPERAR		119,87d	119,87d
PIS A RECUPERAR		659,53d	569,73d
COFINS A RECUPERAR		16,12d	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		2.078,60d	2.189,65d
DESPESAS DE MESES SEGUINTE		2.078,60d	2.189,65d
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR		1.875,13d	2.189,65d
IPVA		203,47d	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		914.318,56d	929.538,08d
IMOBILIZADO		914.318,56d	929.538,08d
IMOBILIZADO		1.072.277,12d	1.070.287,12d
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	4	815.792,51d	815.792,51d
MOVEIS E UTENSÍLIOS	4	154.333,58d	154.333,58d
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	4	64.161,03d	64.161,03d
VEICULOS	4	36.000,00d	36.000,00d
EQUIPAMENTOS MÚSICAIS	4	1.990,00d	0,00
(-) DEPRECIACÕES AMORT. E EXAUS. ACUMUL - RECURSOS PROPRIOS		170.279,62c	141.068,62c
(-) DEPRECIACÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4	95.560,26c	80.126,94c
(-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS	4	30.600,00c	23.400,00c
(-) DEPRECIACÕES EQUIPAMENTOS MÚSICAIS	4	161,52c	0,00
(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	4	43.957,84c	37.541,68c
IMOBILIZADO - SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS		590,00d	590,00d
MOVEIS E UTENSÍLIOS	4	590,00d	590,00d

(-) DEPRECIÇÕES AMORT. E EXAUS. ACUMUL - SUBVENÇÕES GOVERNA		329,46c	270,42c
(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4	329,46c	270,42c
IMOBILIZADO ADQ.RECURSOS DE TERCEIROS		6.354,39d	0,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	4	1.169,10d	0,00
MOVEIS E UTENSILIOS	4	5.185,29d	0,00
(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL - REC.TERCEIROS		293,87c	0,00
(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS EQUIP. FER	4	65,58c	0,00
(-) DEPRECIÇÃO MOVEIS E UTENSILIOS	4	228,29c	0,00
IMOBILIZADO DOAÇÃO		6.000,00d	0,00
VEÍCULO	4	6.000,00d	0,00
PASSIVO		1.326.224,37c	1.290.347,57c
PASSIVO CIRCULANTE		620.770,84c	521.096,94c
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.166,74c	14.583,39c
EMPRESTIMO FUNDAÇÃO FEAC		4.166,74c	14.583,39c
FORNECEDORES		12.099,51c	3.859,25c
FORNECEDORES DIVERSOS		12.099,51c	3.859,25c
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		7.449,59c	6.277,96c
ISSQN RETIDO A RECOLHER		339,51c	42,80c
PIS S/ FOLHA A RECOLHER		1.649,54c	1.388,53c
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER		2.170,39c	2.170,39c
IRRF S/ FOLHA		3.290,15c	2.676,24c
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA		124.951,97c	122.501,37c
OBRIGAÇÕES SOCIAIS		20.246,62c	14.330,10c
INSS A RECOLHER	4	12.241,28c	6.296,93c
FGTS A RECOLHER	4	8.005,34c	8.033,17c
PROVISÕES		104.705,35c	108.171,27c
PROVISÕES PARA FÉRIAS		96.060,14c	99.239,72c
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS		7.684,62c	7.939,18c
PIS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS		960,59c	992,37c
OUTRAS OBRIGAÇÕES		472.103,03c	373.874,97c
CONTAS A PAGAR		25,66d	0,00
SEGUROS A PAGAR		25,66d	0,00
FMAS-FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIAL SOCIAL		332.364,86c	330.058,09c
CO-FINANCIAMENTO MUINICIPAL	7	2.292.536,90c	1.133.479,20c
(-) CO-FINANCIAMENTO MUINICIPAL	7	1.633.122,04d	817.775,38d
CO-FINANCIAMENTO ESTADUAL	7	99.999,84c	49.999,92c
(-) CO-FINANCIAMENTO ESTADUAL	7	73.445,70d	35.645,65d
(-) CO-FINANCIAMENTO MUNICIPAL/FEDERAL	7	353.604,14d	0,00
FMDCA - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE		5.709,02c	18.445,35c
FMDCA	7	5.709,02c	32.774,13c
(-) FMDCA	7	0,00	14.328,78d
CONVENIOS E PARCERIAS		134.020,29c	25.312,41c
FUNDAÇÃO FEAC	7	140.977,92c	153.688,93c
(-) FUNDAÇÃO FEAC	7	6.957,63d	128.376,52d
OUTRAS OBRIGAÇÕES		34,52c	59,12c
RECEITA DIFERIDA		329,54c	329,54c
(-) DEPRECIÇÃO RECEITA DIFERIDA		295,02d	270,42d
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		260,46c	260,46c
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		260,46c	260,46c
RECEITA DIFERIDA		260,46c	260,46c
RECEITA DIFERIDA		260,46c	260,46c
PATRIMÔNIO SOCIAL		705.193,07c	768.990,17c
PATRIMONIO SOCIAL		768.990,17c	732.232,37c
PATRIMONIO SOCIAL REALIZADO		768.990,17c	732.232,37c
PATRIMONIO SOCIAL		768.990,17c	732.232,37c
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS		63.797,10d	36.757,80c
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS		63.797,10d	36.757,80c
(-) DEFICIT ACUMULADOS		63.797,10d	0,00
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO		0,00	36.757,80c

INSTITUTO SEMEAR

II - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO (DSDP) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT E DEFICIT DO PERIODO (DSDP) EM 31/12/2018

Descrição	N.E	ASSISTENCIA SOCIAL	
		2018	2017
RECEITAS PROPRIAS		199.372,94	401.885,30
RECEITAS S/RESTRIÇÃO		101.115,22	287.054,02
RECEITA DE DOAÇÃO DE TERCEIROS - FEAC		28.311,58	131.402,16
RECEITA DE DOAÇÃO - FEAC CONVENIO ENGENHARIA		0,00	68.250,00
INSTITUTO ROBERT BOSCH		40.000,00	40.000,00
INSTITUTO COCA-COLA		32.803,64	47.401,86
RECEITAS DE DOAÇÃO DE TERCEIROS		98.257,72	114.831,28
CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES P.JURIDICA	6.1	69.300,00	46.450,00
CONTRIBUIÇÃO E DOAÇÕES P.FISICA	6.2	5.667,47	20.791,03
DONATIVO SANASA	6.3	9.059,69	7.149,30
DOAÇÕES EM ESPECIE	6.4	306,75	20.543,17
PROMOÇÕES E EVENTOS	6.5	2.100,00	8.653,78
VOLUNTARIO	6.6	7.407,07	11.244,00
FEIJOADA		2.100,00	0,00
OUTRAS RECEITAS S/RESTRIÇÃO		22.922,87	48.341,53
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	6.7	22.922,87	45.622,44
NOTA FISCAL PAULISTA		0,00	2.719,09
RECEITAS DE SUBVENÇÕES/ CO-FINANCIAMENTO/CONVÊNIOS		1.390.014,63	1.118.805,70
RECEITAS DE SUBVENÇÕES C/RESTRIÇÃO		1.390.014,63	1.118.805,70
FMAS CO-FINANCIAMENTO MUNICIPAL		0,00	967.904,23
FMAS CO-FINANCIAMENTO ESTADUAL		0,00	35.645,65
FMDCA		0,00	14.328,78
FMDCA/ATIVO IMOILIZADO		0,00	58,96
MERENDA ESCOLAR		0,00	100.868,08
RECEITA C/RESTRIÇÃO - CENTRO INTERGERACIONAL		43.817,88	0,00
FMAS CO-FINANCIAMENTO MUNICIPAL		43.679,42	0,00
RECEITA COM RESTRIÇÃO CENTRO INTERGERACIONAL		138,46	0,00
RECEITA C/RESTRIÇÃO - CASA DA CIDADANIA		485.740,83	0,00
FMAS CO-FINANCIAMENTO MUNICIPAL		191.741,35	0,00
RECEITA C/RESTRIÇÃO - CASA DA CIDADANIA		293.999,48	0,00
RECEITA C/ RESTRIÇÃO - VIA NORTE		305.825,90	0,00
FMAS CO-FINANCIAMENTO MUNICIPAL		164.878,31	0,00
FMAS CO-FINANCIAMENTO ESTADUAL		37.800,05	0,00
FUNDAÇÃO FEAC		5.057,16	0,00
MERENDA ESCOLAR		59.351,40	0,00
RECEITAS C/RESTRIÇÃO - VIA NORTE		26.822,24	0,00
FMDCA		11.892,14	0,00
FMDCA IMOBILIZADO		24,60	0,00
RECEITA C/RESTRIÇÃO - VILA OLIMPIA		554.630,02	0,00
FMAS CO-FINANCIAMENTO MUNICIPAL		400.492,14	0,00
FMDCA		28.402,61	0,00
MERENDA ESCOLAR		78.535,87	0,00
RECEITA C/RESTRIÇÃO - VILA OLIMPIA		47.199,40	0,00
BENEFICIO FISCAL USUFRUIDO		213.226,84	238.867,61
COTA PATRONAL	8	213.226,84	238.867,61
RECEITAS FINANCEIRAS		3.771,72	3.010,86
RECEITAS FINANCEIRAS C/RESTRIÇÃO		918,73	1.446,85
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	1.446,85
RECEITAS FINANCEIRAS - CASA DA CIDADANIA		794,37	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS - VILA OLIMPIA		124,36	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS S/RESTRIÇÃO		2.852,99	1.564,01
RECEITAS FINANCEIRAS		2.852,99	1.564,01
RECEITA TOTAL		1.829.309,00	1.810.911,00

DESPESAS ASSISTENCIA SOCIAL	(1.893.106,10)	-1.774.153,20
DESPESAS ASSISTENCIA SOCIAL COM RESTRIÇÃO	(994.078,00)	0,00
DESPESAS C/PESSOAL	(994.078,00)	0,00
REMUNERAÇÕES A EMPREGADOS - CENTRO INTERGERACIONAL	(22.553,31)	0,00
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS - CASA DA CIDADANIA	(355.870,41)	0,00
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS - VIA NORTE	(194.352,37)	0,00
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS - VILA OLIMPIA	(421.301,91)	0,00
DESPESAS GERAIS	(396.696,85)	0,00
DESPESAS GERAIS - CENTRO INTERGERACIONAL	(21.264,57)	0,00
DESPESAS GERAIS - CASA DA CIDADANIA	(130.664,79)	0,00
DESPESAS GERAIS - VIA NORTE	(111.315,02)	0,00
DESPESAS GERAIS - VILA OLIMPIA	(133.452,47)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(158,51)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS - VIA NORTE	(158,51)	0,00
DESPESAS ASSISTENCIA SOCIAL SEM RESTRIÇÃO	(502.172,74)	(1.774.153,20)
DESPESAS EMPREGATICIAS	0,00	-1.159.310,99
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	-145.775,53
DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	-189.208,97
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	-10.620,25
DESPESAS C/DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	0,00	-30.369,85
BENEFICIO FISCAL USUFRUIDO	0,00	-238.867,61
DESPESAS C/PESSOAL	(148.209,80)	0,00
REMUNERAÇÕES A EMPREGADOS S/RESTRIÇÃO CENTRO INTERGERACIONAL	(7.091,16)	0,00
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS S/ RESTRIÇÃO CASA DA CIDADANIA	(21.102,67)	0,00
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS S/RESTRIÇÃO - VIA NORTE	(73.026,70)	0,00
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS S/RESTRIÇÃO - VILA OLIMPIA	(32.506,57)	0,00
DESPESAS COM REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS - RECURSOS PROPRIOS	(14.482,70)	0,00
DESPESAS GERAIS	(347.300,59)	0,00
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES S/RESTRIÇÃO - VIA NORTE	(1.434,51)	0,00
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES S/RESTRIÇÃO VILA OLIMPIA	(6,90)	0,00
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES S/RESTRIÇÃO RECURSOS PROPRI	(1.185,37)	0,00
DESPESAS GERAIS S/RESTRIÇÃO - CENTRO INTERGERACIONAL	(10.379,30)	0,00
DESPESAS GERAIS -S/RESTRIÇÃO CASA DA CIDADANIA	(92.489,22)	0,00
DESPESAS GERAIS S/RESTRIÇÃO - VIA NORTE	(84.779,51)	0,00
DESPESAS GERAIS S/RESTRIÇÃO - VILA OLIMPIA	(94.072,95)	0,00
DESPESAS GERAIS - RECURSOS PROPRIOS	(62.952,83)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(6.662,35)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS S/RESTRIÇÃO - CASA DA CIDADANIA	(741,38)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS S/RESTRIÇÃO - VIA NORTE	(404,16)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS S/RESTRIÇÃO - VILA OLIMPIA	(1.706,08)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS - RECURSOS PROPRIOS	(3.810,73)	0,00
RESULTADO OPERACIONAL	(63.797,10)	36.757,80
SUPERAVIT OU DEFICIT DO PERIODO	(63.797,10)	36.757,80
SUPERAVI DO EXERCÍCIO	0,00	36.757,80
DEFICIT DO EXERCÍCIO	(63.797,10)	0,00



INSTITUTO SEMEAR

III - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2018	2017
Resultado do período	(40.922,66)	36.757,80
Depreciação e amortização	17.389,90	30.369,85
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(23.532,76)	67.127,65
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	783.854,84	(111.831,97)
Aumento (Redução) em fornecedores	9.370,08	(44.627,05)
Aumento (Redução) Obrigações Tributárias e Trabalhista	104,86	(6.742,07)
Aumento (Redução) Subvenções/Convenios e Parcerias	(771.637,98)	145.184,43
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(1.840,96)	49.110,99
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(1.840,96)	49.110,99
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.840,96)	49.110,99
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(12.354,39)	(1.280,10)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(12.354,39)	(1.280,10)
Redução nas Disponibilidades	(14.195,35)	(47.830,89)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	75.346,35	7.369,77
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	61.151,00	55.200,66



INSTITUTO SEMEAR

IV - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	OUTROS RESERVAS	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	SUPERÁVIT / DÉFICIT	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
MOVIMENTO DO PERÍODO: 2017					
SALDOS INICIAIS	904.208,47	-	-	(171.976,10)	732.232,37
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	-	-	-	36.757,80	36.757,80
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT DE RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	(171.976,10)	-	-	171.976,10	-
SALDO FINAL DO PERÍODO	732.232,37	-	-	36.757,80	768.990,17
MOVIMENTO DO PERÍODO 2018					
SALDOS INICIAIS	732.232,37	-	-	36.757,80	768.990,17
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	-	-	-	(63.797,10)	(63.797,10)
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT DE RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	36.757,80	-	-	(36.757,80)	-
SALDO FINAL DO PERÍODO	768.990,17	-	-	(63.797,10)	705.193,07

OBSERVAÇÕES: A EXIGÊNCIA DESTE DOCUMENTO ENCONTRA-SE NO INCISO VIII DO ARTIGO 4. DA RESOLUÇÃO N. 177, DE 10/08/2000, PUBLICADA NO DIÁRIO OFICIAL EM 15/08/2000.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

V- NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2018

I. CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A entidade Instituto Semear, fundado em 11 de abril de 2002, inscrita sob o CNPJ 05.220.053/0001-31, pessoa jurídica de direito privado e fins não econômicos, com sede própria a Rua Cambarás, 600 – Bairro Parque Via Norte, cidade de Campinas –SP.

Tem por objetivo realizar ações sócio assistenciais de atendimento de forma continuada, permanente e planejada, através da prestação de serviços, execução de programas ou projetos e concessão de benefícios de proteção social básica ou especial, dirigidos às famílias e indivíduos em situações de vulnerabilidade ou risco social e pessoal.

NOTA 02

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, em consonância as práticas contábeis em conformidade com a Lei n.º 11.638/07, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002 e ITG 2002 (R1), norma específica para instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

Em atendimento a Lei 12.101/2009 em seu art. 33, com posteriores alterações na Lei 12.868/2013 a escrituração contábil foi segregada por área de atuação para efeito de demonstração das receitas, custos e despesas por serviços, programas e projetos por ela desempenhados.

II. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte, foram classificados no Longo Prazo.

Os repasses financeiros provenientes de subvenções governamentais, convênios que estejam sujeitos a prestação de contas, são contabilizados em contas específicas do Passivo, e após as prestações de contas os recursos utilizados são reconhecidos como receitas.

Os recursos com Parcerias com Entidades sem Fins Lucrativos, são contabilizados em contas específicas do passivo, e após a realização do gasto são reconhecidos como receitas.

As receitas geradas pela prestação de contas dos recursos utilizados foram contabilizadas em grupos específicos de Receitas e Despesas, segregadas dos recursos próprios.

NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

A entidade não mantém controle analítico do saldo de R\$ 914.318,56, que representa o custo histórico dos grupos do Ativo Imobilizado e descontado da provisão de depreciação realizada até 31 de dezembro de 2018. Adicionalmente não realizou adequações conforme novas disposições contábeis referentes ao pronunciamento CPC 27 e ICPC 10. A composição do ativo imobilizado está representada na seguinte forma:

IMOBILIZADO		
DESCRIÇÃO	2018	2017
MOVEIS E UTENSILIOS	154.333,58d	154.333,58d
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	64.161,03d	64.161,03d
VEICULOS	36.000,00d	36.000,00d
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	815.792,51d	815.792,51d
EQUIPAMENTOS MUSICAIS	1.990,00d	0,00
TOTAL	1.072.277,12d	1.070.287,12d
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	170.279,62c	141.068,62c
TOTAL IMOBILIZADO S/RESTRICÃO	901.997,50	929.218,50

BENS ADQUIRIDOS COM SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS		
DESCRIÇÃO	2018	2017
MOVEIS E UTENSILIOS	590,00d	590,00d
TOTAL	590,00d	590,00d
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	329,46c	270,42c
TOTAL BENS ADQUIRIDOS COM SUBVENÇÃO	260,54	319,58

IMOBILIZADO RECURSOS DE TERCEIROS		
DESCRIÇÃO	2018	2017
MOVEIS E UTENSILIOS	5.185,29d	0,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.169,10d	0,00
TOTAL	6.354,39d	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	293,87c	0,00
TOTAL BENS ADQUIRIDOS COM RECURSO DE TERCEIROS	6.060,52	0,00

IMOBILIZADO DOAÇÃO		
DESCRIÇÃO	2018	2017
VEÍCULO	6.000,00d	0,00
TOTAL	6.000,00d	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	0,00	0,00
TOTAL BENS ADQUIRIDOS COM DOAÇÃO	6.000,00	0,00

TOTAL DO IMOBILIZADO	914.318,56	929.538,08
-----------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do o Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06

A entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. Até 31 de Dezembro de 2018 a entidade recebeu as seguintes doações:

6.1 Doações de Pessoas Jurídicas: R\$ 69.300,00, valores recebidos através de doações espontâneas de empresas de Campinas e região.

6.2 Doações de Pessoas Físicas: R\$ 5.667,47, valores representados por doações espontâneas e demais voluntários sensibilizados com a causa da instituição.

6.3 Donativo Sanasa - Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S/A do município de Campinas: R\$ 9.059,69 refere-se ao benefício usufruído com isenção de tarifas de água e esgoto (Lei Municipal 7577/93, 9212/97 e 11432/2002).

6.4 Doações em Espécie: R\$ 306,75 materiais e suprimentos de alimentação/eventos oriundos do Instituto Robert Bosch, membros da comunidade e empresas do município de Campinas e região.

6.5 Promoções e Eventos: R\$ 2.100,00, eventos realizados típicos e tradicionais promovida pela Entidade com finalidade de levantar fundos para a manutenção de suas atividades.

6.6 Receitas com Voluntários: R\$ 7.407,07 - refere-se ao reconhecimento da receita do serviço de voluntariado no ano de acordo com Resolução CFC 1.409/2012.

6.7 Recuperação de Despesas: R\$ 22.922,87 este valor refere-se às despesas incorridas no ano anterior contabilizadas em duplicidade.

III - DEMONSTRAÇÃO DOS SERVIÇOS, PROGRAMAS E PROJETOS EXECUTADOS PELA ENTIDADE E DEMONSTRAÇÃO DAS GRATUIDADES SEGREGADAS POR ÁREA DE ATUAÇÃO.

Atuou na área de Assistência Social na execução dos seguintes programas:

- a) Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos para crianças e adolescentes de 06 a 14 anos (Vl. Olímpia);
- b) Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos para crianças e adolescentes de 06 a 14 anos (Pq. Via Norte);
- c) Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – Centros de convivência inclusivos e intergeracionais (Vl. Olímpia);
- d) Pessoas adultas em situação de rua – Casa da Cidadania (Vl. Industrial).

Foram celebrados os seguintes termos:

Termo de Colaboração n.º 156/17, através do Processo Administrativo n.º 2016/10/36879 válido até 31/03/2018, com objeto as ações previstas no(s) Plano(s) de Trabalho, que foi(oram) devidamente analisado(s) e contemplado(s) no Edital de Chamamento n.º 24/2016, vinculando-se integralmente aos

termos dispostos, no âmbito da Rede de Proteção Social Básica, integrando o Sistema Único de Assistência Social do Município em consonância com a Tipificação Nacional dos Serviços Sócio assistenciais (Resolução CNAS 109/09) e demais normas jurídicas pertinentes. O presente Termo de Colaboração foi prorrogado com o **Termo de Aditamento de Colaboração nº 095/18** pelo período de 01 de abril de 2018 a 31 de março de 2019.

Termo de Colaboração n.º 155/17, através do Processo Administrativo n.º 2016/10/44580 válido até 31/03/2018, com objeto as ações previstas no(s) Plano(s) de Trabalho, que foi(oram) devidamente analisado(s) e contemplado(s) no Edital de Chamamento nº 26/2016, vinculando-se integralmente aos termos dispostos, no âmbito dos Serviços Complementares, integrando o Sistema Único de Assistência Social do Município em consonância com a descrição dos serviços e equipe de referência e demais normas jurídicas pertinentes. . O presente Termo de Colaboração foi prorrogado com o **Termo de Aditamento de Colaboração nº 088/18** pelo período de 01 de abril de 2018 a 31 de março de 2019.

a) Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos para crianças e adolescentes de 06 a 14 anos (Vl. Olímpia)

Para a execução deste serviço até o dia 31 de dezembro de 2018 a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 554.630,02, e os valores aplicados durante o ano geraram uma receita financeira de R\$ 124,36, perfazendo o custo total de R\$ 554.754,38.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES DE 06 A 14 ANOS (VL. OLÍMPIA)	FMAS SECRETARIA MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	FMDCA	MERENDA ESCOLAR	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS
RECEITAS	447.691,54	28.402,61	78.535,87	-	554.630,02
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	-	-	-	-
APLICAÇÃO FINANCEIRA	124,36	-	-	-	124,36
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS - VILA OLIMPIA	421.301,91				421.301,91
DESPESAS GERAIS - VILA OLIMPIA	54.916,60		78.535,87		133.452,47
DESPESAS FINANCEIRAS - VILA OLIMPIA	-				-
COTA PATRONAL	-				-
TOTAL DAS DESPESAS	476.218,51	-	78.535,87	-	554.754,38
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	(28.402,61)	28.402,61	-	-	-

Foram atendidos em média 270 usuários gratuitamente com um custo 'per capita' em números globais no valor de R\$ 1.316,40 no período e se for realizada uma divisão direta entre os valores captados e atendimentos realizados, que foram custeados com 24% de recursos próprios da Entidade e de Entidades sem fins lucrativos. Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias e receita de entidades sem fins lucrativos.

b) Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos para crianças e adolescentes de 06 a 14 anos (Pq. Via Norte)

Para a execução deste serviço até 31 de dezembro de 2018 a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 300.768,74, recebeu recursos de entidades sem fins lucrativos no valor de R\$ 5.057,16 e perfazendo o custo total de R\$ 305.825,90.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES DE 06 A 14 ANOS (PQ VIA NORTE)	FMAS SECRETARIA MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	FMAS SECRETARIA ESTADUAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	FMDCA	MERENDA ESCOLAR	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	ENTIDADES S/ FINS LUCRATIVOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	191.700,55	37.800,05	11.916,74	59.351,40	300.768,74	5.057,16	305.825,90
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO					-		-
APLICAÇÃO FINANCEIRA	-				-		-
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS - VIA NORTE	194.352,37				194.352,37		194.352,37
DESPESAS GERAIS - VIA NORTE	51.963,62			59.351,40	111.315,02		111.315,02
DESPESAS FINANCEIRAS - VIA NORTE	158,51				158,51		158,51
COTA PATRONAL	-				-		-
TOTAL DAS DESPESAS	246.474,50	-	-	59.351,40	305.825,90	-	305.825,90
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	(54.773,95)	37.800,05	11.916,74	-	(5.057,16)	5.057,16	-

Foram atendidos em média 120 usuários gratuitamente com um custo 'per capita' em números globais no valor de R\$ 1.777,71 no período e se for realizada uma divisão direta entre os valores captados e atendimentos realizados, que foram custeados com 41% de recursos próprios da Entidade.

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias e receita de entidades sem fins lucrativos.

c) Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – Centros de convivência inclusivos e intergeracionais (VI. Olímpia)

Para a execução deste serviço até 31 de dezembro de 2018 a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 43.817,88, perfazendo o custo total de R\$ 43.817,88.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS - CENTROS DE CONVIVÊNCIA INCLUSIVOS E INTERGERACIONAIS (VI. OLÍMPIA)	FMAS SECRETARIA MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS
RECEITAS	43.817,88	-	43.817,88
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	-	-
APLICAÇÃO FINANCEIRA	-	-	-
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS - C.I	22.553,31		22.553,31
DESPESAS GERAIS - VIA NORTE - C.I	21.264,57		21.264,57
DESPESAS FINANCEIRAS - C.I	-		-
COTA PATRONAL			-
TOTAL DAS DESPESAS	43.817,88	-	43.817,88
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	-

Foram atendidos 30 usuários gratuitamente com um custo 'per capita' em números globais no valor de R\$ 1.414,81 no período e se for realizada uma divisão direta entre os valores captados e atendimentos realizados, que foram custeados com 22% de recursos próprios da Entidade.

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias e receita de entidades sem fins lucrativos.

d) Pessoas adultas em situação de rua – Casa da Cidadania (VI. Industrial)

Para a execução deste serviço até 31 de dezembro de 2018 a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 43.817,88 perfazendo o custo total de R\$ 43817,88.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS - CENTROS DE CONVIVÊNCIA INCLUSIVOS E INTERGERACIONAIS (VL. OLÍMPIA)	FMAS SECRETARIA MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS
RECEITAS	43.817,88	-	43.817,88
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	-	-
APLICAÇÃO FINANCEIRA	-	-	-
REMUNERAÇÃO A EMPREGADOS - C.I	22.553,31		22.553,31
DESPESAS GERAIS - VIA NORTE - C.I	21.264,57		21.264,57
DESPESAS FINANCEIRAS - C.I	-		-
COTA PATRONAL			-
TOTAL DAS DESPESAS	43.817,88	-	43.817,88
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	-

Foram atendidos em média 80 usuários gratuitamente com um custo 'per capita' em números globais no valor de R\$ 762,20 no período e se for realizada uma divisão direta entre os valores captados e atendimentos realizados, que foram custeados com 15% de recursos próprios da Entidade e entidades sem fins lucrativos. Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias e receita de entidades sem fins lucrativos.

NOTA 07 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade prestou contas aos órgãos convenientes, dos auxílios, subvenções e contribuições repassados para a Entidade, em conformidade com as exigências contidas nas instruções 02/2016 do TCESP – Tribunal de Contas do Estado de São Paulo que tem a atribuição constitucional de apreciar as prestações de contas.

NOTA 08 – COTA PATRONAL

O valor de isenção usufruída relativa a cota patronal INSS + SAT + TERCEIROS perfizeram até 31 de dezembro de 2018 o valor de R\$ 213.226,84 integralmente aplicados na área de Assistência Social.



ANTONIO RAMOS FILHO
PRESIDENTE



GERVÁSIO DE SOUZA
CRC - 1SP 075613/O-3