

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31/10/2017



ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA DA ESCADA

**Aos Administradores**  
**da ACNSE – Associação Cáritas Nossa Senhora da Escada**

Prezados(as) Senhores(as),

Seguem as demonstrações financeiras contendo balanço patrimonial, demonstração do resultado social, fluxo de caixa, demonstração da mutação do patrimônio líquido e notas explicativas, referente ao encerramento do contrato de gestão 70/2014 (PMB), exercício financeiro de 2017, especificadamente 31/10/2017, correspondendo as operações realizadas pela Entidade.

Salientamos que a administração da Entidade é responsável pela elaboração adequada das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para elaboração das demonstrações financeiras livre de distorções relevantes.

Assim, colocamos à disposição para eventuais esclarecimentos que julgarem necessários.

Cordialmente,

Contador Geral

Índice Geral

*Balço Patrimonial*

*Demonstrativo do Resultado Social*

*Demonstrativo dos Fluxos de Caixa*

*Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido*

*Notas Explicativas*

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – 31/10/2017

ACNSE – ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA DA ESCADA

CNPJ/MF: 08.221.572/0002-93

Balanco Patrimonial

Balanco Patrimonial em 31 de outubro 2017 - em Reais (R\$)					
ATIVO	Nota	31/10/2017	PASSIVO	Nota	31/10/2017
<i>Circulante</i>			<i>Circulante</i>		
Caixa e equivalentes de caixa	4	483.169	Fornecedores	7	13.376
			Obrigações Tributária		4.875
Adiantamentos a Empregados	5	37.459	Obrigações Trabalhistas	8	464.519
Tributos a Compensar		5.153	Outras Obrigações	9	126
<i>Não Circulante</i>			<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
Aplicações - título de capitalização		1.000	Resultados Sociais Acumulados		62.581
Imobilizado	6	18.696			
<b>Total do ATIVO</b>		<b>545.477</b>	<b>Total do PASSIVO</b>		<b>545.477</b>

## Demonstrativo de Resultado

Demonstração do Resultado do Período findo 31 de outubro de 2017 - em Reais (R\$)		
	Nota	31/10/2017
<b>Receitas</b>		
Receitas - Repasse PMC	10	2.260.562
<b>Custos e Despesas Operacionais</b>		
Folha de Pagamento	11	1.281.369
Despesas Assistenciais	12	369.460
Materiais/Consumo Diversos	13	77.894
Despesas Financeiras		4.732
Outras Despesas Operacionais	14	141.621
Prestação Serviços Terceiros	15	159.590
Prestação Serviços Autônomos - PF	16	68.637
Impostos/Taxas e Contribuições		468
Despesa Gerais		26.076
Provisões		88.168
Total Custos e Despesas		2.218.015
<b>Receitas Não Operacionais</b>		
Doações	17	5.622
Outras Receitas		205
Receitas Financeiras		12.806
<b>Superávit do Período</b>		<b>60.975</b>

## Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Demonstrativo dos Fluxos de Caixa - Método Direto	
Exercício findo em 31 de outubro 2017 - em Reais (R\$)	
	2016
<b>Atividade Operacional</b>	
Receita repasse - PMB	2.260.562
Outras receitas	18.632
Salários e Encargos Pessoal	- 1.281.369
Contribuições sociais e impostos	- 468
Outros Pagamentos	- 866.763
Adiantamentos	- 37.458
<b>Caixa Líquido Operacional</b>	<b>93.137</b>
<b>Atividade de Investimento</b>	
<b>Acréscimo de Caixa</b>	
<b>Caixa Inicial</b>	390.033
<b>Caixa Final</b>	<b>483.170</b>

## Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de outubro de 2016 - em Reais (R\$)						
Movimentações	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva de Reavaliação	Reserva de Lucros	Superávit/Déficit Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2016	-	-	-	-	20.725	<b>20.725</b>
Encerramento do exercício 31/10		-	-	-	40.455	<b>40.455</b>
Saldos em 31/10/2017	-	-	-	-	61.180	<b>61.180</b>

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

- Contexto Operacional:** a) A Associação Caritas é uma associação sem fins lucrativos, com sede em Barueri, que tem por finalidade a execução de serviços de proteção Básica e Proteção Social Especial de Média e Alta Complexidade, por meio de assistência social, cultural, esporte, a criança, adolescentes, jovens e família, como instrumento da promoção e defesa de direitos e, no exercício de suas atividades, seus serviços serão voltados a Convivência e Fortalecimento de vínculos, nos termo da Resolução CNAS nº 109/09.
- Base de Preparação:** A Associação Caritas é uma Entidade *sem fins lucrativos*, cujas demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem finalidade de lucros. A emissão dessas demonstrações financeiras foi devidamente aprovada pela diretoria e conselho de administração da Associação Caritas.  
**2.1. Base de Mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.  
**2.2. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação:** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação Caritas.
- Resumo das Principais Práticas Contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.
  - Estimativas contábeis:** As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e requer que a administração da Associação Caritas use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis quando aplicáveis, especificadamente no caso de determinação de saldos e valores lançados em contas de provisões.
  - Ativos circulantes e não circulantes:** Caixa e equivalentes de caixa: Incluem valores em caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento igual ou inferior a 90 (noventa) dias e com baixo risco de variação no valor de mercado, sendo apresentada pelo custo acrescido de juros quando aplicável.
  - Passivos circulantes e não circulantes:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.
  - Patrimônio Social:** Composto pelos resultados obtidos ao longo do período de existência da Associação Caritas, que não tem capital social, devido sua natureza jurídica de associação conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil.

- e) **Receitas e despesas:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência do exercício, tendo ao seu final, o valor apurado incorporado ao patrimônio social. Receitas: As receitas auferidas decorrente, exclusivamente do Contrato de Gestão, correspondem à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos contratos, e são reconhecidas no resultado do exercício, coincidindo com o respectivo recebimento dos recursos financeiros, creditados na conta banco, apresentadas segregadas nas demonstrações financeiras por contrato gerido. Custos e despesas: Os custos e as despesas correspondem basicamente às despesas com pessoal, o consumo de materiais, gêneros alimentícios, e medicamentos, serviços de terceiros relacionados direta e indiretamente ao funcionamento das operações associação, despesas administrativas e financeiras.
- f) **Apuração do superávit do período:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, inclui o efeito líquido entre as receitas e as despesas, tendo o seu valor apurado, incorporado ao patrimônio social. As receitas auferidas correspondem à cobertura de custeio dos respectivos objetos contratados. Por sua vez, os gastos incorridos no custeio são registrados como custos e despesas operacionais, de forma que na apresentação das demonstrações financeiras, o resultado da operação tende a um equilíbrio entre receitas e despesas, observado os princípios contábeis e de acordo com as cláusulas estabelecidas no contrato.

#### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores são restritos para aplicação específica no funcionamento da unidade assistencial, não podendo ser empregado em qualquer outra atividade. Corresponde aos valores depositados em conta corrente no Banco Bradesco S.A.

5. **Adiantamento à Empregados:** Trata-se de adiantamento de salário realizado aos funcionários onde os valores de adiantamentos serão devolvidos nos exercícios seguintes, na condição de desconto em folha de pagamento.
6. **Ativo Imobilizado:** Os ativos imobilizados estão classificados como ativos fixos e são contabilizados pelo custo histórico de aquisição sem aplicação da depreciação. Ressaltamos que a partir do segundo ano de aquisição destes bens será aplicado o teste de recuperabilidade para atualização dos saldos contábeis.
7. **Fornecedores:** Os fornecedores são contabilizados à medida do fornecimento dos bens adquiridos ou dos serviços prestados.
8. **Obrigações Trabalhistas:** Refere-se ao saldo a pagar de salário de colaboradores contratados sob o regime de serviços CLT e autônomos.
9. **Outras Obrigações:** Auxílio e subvenções a realizar, reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo sob a rubrica “Convênio a receber prefeitura de Barueri” e apropriadas como receitas quando há efetiva prestação do serviço.
10. **Receitas:** A receita é oriunda do contrato de gestão junto a Prefeitura Municipal de Barueri. Ocorreu uma entrada não operacional de aplicação financeira e de doação de gêneros alimentícios. Entretanto, são imateriais nas análises financeiras.

- 11. Folha de Pagamento:** Referem-se a pagamentos de salários e ordenados do pessoal administrativo e técnico assistencial, bem como os encargos trabalhistas e previdenciários decorrentes da folha de pagamento destes colaboradores, incluindo-se o FGTS, INSS, PIS s/ folha, auxílios e benefícios bem como provisões.
- 12. Despesas Assistenciais:** Pagamentos de mantimentos para refeições, medicamentos e passagens de reintegração à família e condução urbana.
- 13. Material Consumo Diversos:** São pagamentos efetuados com materiais de limpeza, escritório, combustíveis, manutenções, material de higiene, copa e cozinha, oficinas e eventos.
- 14. Despesas Gerais:** Os pagamentos destas despesas se referem a telefonia e internet, água e esgoto, energia elétrica, locações e gás.
- 15. Prestação de Serviços Terceiros:** Os serviços de terceiros são referentes a assessorias contábeis e jurídica, transportes, lavanderia, manutenções predial e de equipamentos e veículos.
- 16. Prestação de Serviços Autônomos:** São serviços prestados por pessoas físicas referente a manutenção do equipamento assistencial mediante profissionais autônomos.
- 17. Provisão para Contingências:** Em 31 de outubro de 2017, baseado na opinião de seus assessores técnicos, a Associação Caritas, não possui nenhum processo com possibilidade de perda provável ou possível em tramite na justiça, com tudo, não lançou à conta de provisão conforme determina as normas contábeis.
- 18. Risco de Liquidez:** O principal risco de liquidez financeiro considerado pela Administração é o risco de liquidez, onde a Associação Caritas possa eventualmente encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações, pois depende da realização financeira do Contrato de Gestão, em que pese a Associação Caritas trabalha alinhando a disponibilidade financeira com a geração de obrigações sendo parte delas contratadas à vista e outra parcela a prazo.
- 19. Contribuições Sociais usufruídas:** A Associação Caritas, por determinação legal, não contabiliza as contribuições sociais usufruídas. A Entidade está isenta da tributação da contribuição social sobre o lucro (CSLL), e da COFINS.
- 20. Pacientes Atendidos:** A Associação Caritas prestou 100% dos seus serviços gratuitamente, atendendo assim as determinações legais.

---

**Jairo José de Almeida**

Presidente