

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de
Barueri

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2020 e
Relatório dos Auditores Independentes*

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri
Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2020 e 2019

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 – 3
Balanços patrimoniais	4 – 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9 - 14

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri
Barueri – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da financeiras do **ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri** em 31 de dezembro de 2020, 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.

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 “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, 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.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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.
- 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 Entidade.
- 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 de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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.

São Paulo, 05 de março de 2021.



SGS Auditores Associados S/S Ltda
CRC 2 SP 024.456/O-4 S-RJ



Presley José Godoy
CRC 1 SP 185.052/O-5 S-RJ

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em Reais

ATIVO	Nota	2020	2019
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa - com restrição	3	13.957	8.048
Aplicações Financeiras - com restrição	3.1	1.054.921	901.248
Valores a receber		230	-
Impostos a recuperar		7.391	7.391
Total do ativo circulante		<u>1.076.499</u>	<u>916.687</u>
NÃO CIRCULANTE			
Título de capitalização		1.000	1.000
Bens imobilizados de terceiros – Prefeitura de Barueri	4	<u>203.718</u>	<u>195.695</u>
Total do ativo não circulante		<u>204.718</u>	<u>196.695</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.281.217</u>	<u>1.113.382</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em Reais

	Nota	2020	2019
CIRCULANTE			
Fornecedores		30.922	35.213
Obrigações sociais	5	53.132	-
Obrigações tributárias	6	18.113	139
Provisão trabalhistas	7	975.406	874.387
Total do passivo circulante		<u>1.077.573</u>	<u>909.739</u>
NÃO CIRCULANTE			
Bens imobilizados de terceiros – Prefeitura de Barueri	4	195.695	195.695
Total do passivo não circulante		<u>195.695</u>	<u>195.695</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PASSIVO A DESCOBERTO			
Patrimônio líquido		7.949	7.948
Total do patrimônio líquido/passivo a descoberto		<u>7.949</u>	<u>7.948</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>1.281.217</u>	<u>1.113.382</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Exclusiva na Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em Reais

	Nota	2020	2019
RECEITAS			
Repasse Prefeitura Municipal de Barueri - Subvenções Municipais		6.226.293	5.787.175
Doações		750	130
Outras receitas		1.500	-
TOTAL DE RECEITAS		6.228.543	5.787.305
Custos dos serviços assistenciais prestados		(5.019.507)	(4.658.423)
Superávit Bruto		1.209.036	1.128.882
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas gerias e administrativas		(22.212)	(22.186)
Materiais/ Consumos		(171.711)	(159.609)
Serviços de terceiros	9	(715.824)	(651.869)
Locações e Alugueis		(187.603)	(189.600)
Tributárias		-	(319)
TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS		(1.097.350)	(1.023.583)
Superávit (déficit) operacional		111.686	105.299
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Receitas Extraordinárias		-	4.514
Provisões para rescisões		(101.018)	(165.347)
Outras despesas		(13.539)	(8.203)
Total de outras receitas (despesas) operacionais		(114.557)	(169.036)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO			
Variações e Compensações de Créditos		-	(200)
Despesas financeiras		(9.059)	(8.813)
Receitas financeiras		11.931	19.485
Total do resultado financeiro líquido		2.872	10.473
Superávit/(déficit) do exercício		1	(53.264)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido/Passivo a Descoberto
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em Reais

	<u>Patrimônio</u> <u>Social</u>	<u>Superávit/</u> <u>(Déficit)</u> <u>Exercício</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	-	61.212	61.212
Superávit/(déficit) do exercício	-	(53.264)	(53.264)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	-	7.948	7.948
Superávit/(déficit) do exercício	-	1	1
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	-	7.949	7.949

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri

Demonstração do Fluxo de Caixa
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em Reais

	2020	2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	1	(53.264)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e Amortização	-	-
Perdas (Ganhos) na Alienação sobre o Ativo Imobilizado e Intangível	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-
Redução (aumento) do ativo		
Adiantamentos	-	200
Impostos a Recuperar	(232)	(2.228)
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	(4.289)	124
Obrigações Sociais e Fiscais	71.106	(75.632)
Provisões trabalhistas	101.019	132.592
Outros passivos	-	-
Geração (utilização) de caixa as atividades operacionais	<u>167.605</u>	<u>1.792</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de Ativo Imobilizado e Intangível	(8.023)	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	<u>(8.023)</u>	<u>-</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos/ Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	159.582	1.792
Caixa e Equivalentes no Início do Período	909.296	907.504
Caixa e Equivalentes no Fim do Período	1.068.878	909.296
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	159.582	1.792

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO CARITAS NOSSA SENHORA ESCADA
Contrato de Gestão 700/2017 - Prefeitura Municipal de Barueri

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Caritas Nossa Senhora da Escada foi criada com o objetivo de defender, resgatar e promover a vida das pessoas em situação de vulnerabilidade social, trabalhando com o público em situação de exclusão nos planos social, político, econômico, cultural e religioso, educando para a justiça a solidariedade e a cidadania, construindo condições de vida digna para todos. As Demonstrações Contábeis aqui apresentadas, refletem apenas a movimentação contábil do Contrato de Gestão nº 700/2017 junto ao município de Barueri/SP.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido das receitas auferidas até a data do balanço.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e intangível tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2020.

f) 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. 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.

g) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

f) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – COM RESTRIÇÃO

Os saldos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 estavam representados por:

	2020	2019
Caixa e bancos	13.957	8.048
Total	13.957	8.048

3.1. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – COM RESTRIÇÃO

	2020	2019
Aplicações financeiras (1)	1.054.921	901.248
Total	1.054.921	901.248

(1) As aplicações financeiras – com restrição estão vinculados às obrigações decorrentes de “Provisões Rescisórias Contrato de Gestão”, conforme destacado na nota explicativa nº 07.

4. BENS IMOBILIZADOS DE TERCEIROS – PREFEITURA MUNICIPAL DE BARUERI

São bens da prefeitura municipal de Barueri que foram enviados para a Associação Caritas, conseqüentemente são registrados contabilmente no ativo e passivo.

5. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2020	2019
INSS a recolher	24.920	-
FGTS a recolher	28.212	-
Total	53.132	-

6. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2020	2019
IRRF s/ salários	18.113	-
CSRF a pagar	-	105
IR a recolher	-	34
Total	18.113	139

7. PROVISÕES TRABALHISTAS

A Entidade optou em contabilizar os valores de R\$975.406 (R\$ 874.387) referentes à verba e férias de colaboradores vinculados ao contrato de gestão.

8. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A Entidade está sujeita à contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis e outras. Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia as possibilidades de eventuais perdas e ajusta a respectiva provisão considerando a opinião de seus assessores legais e os demais dados disponíveis nas datas de encerramento dos exercícios, tais como a natureza dos processos e a experiência histórica.

Em 31 de dezembro de 2020 não há processos envolvendo risco de perda classificado pela Administração e pelos assessores jurídicos como provável e possível.

9. SERVIÇOS DE TERCEIROS

	2020	2019
Assistência Contábil	243.335	201.500
Transporte	168.000	154.000
Manutenção de Software – TI	92.400	92.400
Serviços – PF	69.240	71.450
Outros	142.849	132.519
Total	715.824	651.869

10. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL.

11. COBERTURA DE SEGUROS

Os valores segurados mantidos pela entidade são demonstrados abaixo:

Seguro	Seguradora	Vigência Até	R\$
Seguro de vida em grupo e Acidentes pessoais	MetLife	01/02/2020 À 31/01/2021	16.500,00
Total			16.500,00

O valor acima refere se ao capital segurado individual. Sendo que em 31/12/2020 o total de segurados são de 76 pessoas.

12. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles. A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

13. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

Exercício 2020:

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Contrato de Gestão	Abordagem e acolhimento de pessoas em situação de rua	Gerenciamento, operacionalização e execução de serviços sócio assistenciais de abordagem social a pessoas em situação de rua e acolhimento institucional a população de rua, seja na modalidade pernoite ou na modalidade residência, tipificados pela Resolução CNAS 109/09, como serviço de proteção social especial de média e alta complexidade	909.295	6.226.503	11.531	57.254	7.101.323	230	1.068.877	1.077.575
Contrato de Gestão	Abordagem e acolhimento de pessoas em situação de rua	Gerenciamento, operacionalização e execução de serviços sócio assistenciais de abordagem social a pessoas em situação de rua e acolhimento institucional a população de rua, seja na modalidade pernoite ou na modalidade residência, tipificados pela Resolução CNAS 109/09, como serviço de proteção social especial de média e alta complexidade								
Total			909.295	6.226.503	11.531	57.254	7.101.323	230	1.068.877	1.077.575

Exercício 2019:

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações
Contrato de Gestão	Abordagem e acolhimento de pessoas em situação de rua	Gerenciamento, operacionalização e execução de serviços sócio assistenciais de abordagem social a pessoas em situação de rua e acolhimento institucional a população de rua, seja na modalidade pernoite ou na modalidade residência, tipificados pela Resolução CNAS 109/09, como serviço de proteção social especial de média e alta complexidade	907.504	5.787.175	19.485	104.355	6.614.757	-	909.295
Total			907.504	5.787.175	19.485	104.355	6.614.757	-	909.295