

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores do

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Guarulhos – SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do **NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2018, 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, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA** em 31 de dezembro de 2018, 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 com ressalva

A entidade não possui controle físico e contábil dos bens registrados do ativo imobilizado pertencentes ao Núcleo Batuíra. Os ativos imobilizados da Prefeitura Municipal de Guarulhos sobre a responsabilidade do Núcleo Batuíra estão com os controles adequados.

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 com ressalva.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

A comunicação detalhada dos principais assuntos de auditoria no relatório do auditor, não é requerida a essa entidade, sendo compulsória apenas para as empresas que tem ações, cotas, títulos cotados e registrados em bolsas de valores, ou negociados de acordo com os regulamentos de uma bolsa de valores reconhecida ou órgão equivalente, conforme NBC TA 701 – item 5 do Conselho Federal de Contabilidade.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança 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 do auditor 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 o 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.

Conforme NBC TA 700 – item 40(b) é compulsório apenas para as entidades listadas, o fornecimento também aos responsáveis pela governança, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicados de todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

A descrição em nosso relatório de auditoria, dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria, conforme NBC TA 701 – item 5 é compulsório apenas as entidades listadas. A obrigatoriedade desses assuntos às entidades listadas, não são aplicáveis a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 03 de maio de 2019.

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 Em Reais

ATIVO	Nota	2018	2017
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa		9.996	10.842
Aplicações financeiras com restrição	03	1.753.013	1.003.871
Convênios a receber	04	-	8.000
Estoques		82.905	75.270
Outros ativos circulantes		46.214	23.215
Total do ativo circulante		1.892.128	1.121.198
NÃO CIRCULANTE			
Título de capitalização		13.000	10.098
Depósito judicial		50.821	50.821
Imobilizado	05	7.206.401	7.250.671
Intangível		3.117	3.117
Comodato		28.535	28.535
Total do ativo não circulante		7.301.874	7.343.242
TOTAL DO ATIVO		9.194.002	8.464.440

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 Em Reais

PASSIVO	Nota	2018	2017
CIRCULANTE			
Fornecedores		48.580	96.500
Obrigações sociais e fiscais	06	19.822	101.900
Provisão de férias e encargos		426.559	588.417
Total do passivo circulante		494.961	786.817
NÃO CIRCULANTE			
Comodato		14.535	14.535
Contingências	08	119.721	162.755
Total do passivo não circulante		134.256	177.290
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio líquido		8.564.785	7.500.333
Total do patrimônio líquido		8.564.785	7.500.333
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO		9.194.002	8.464.440

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstração do Resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017

Em Reais

	Nota	2018	2017
RECEITAS			
Receita de convênios e subvenções	07	13.597.636	11.491.626
Receitas de doações		780.649	820.318
Receita Isenção de INSS patronal	09	2.287.687	2.230.533
Receita voluntariado	11	119.722	114.566
Receita de nota fiscal paulista		195.424	684.339
Receita eventual		49.076	180.767
(-) Devolução de convênios		(30.882)	(17.957)
Total das receitas		16.999.312	15.504.192
DESPESAS			
Salários e encargos		(10.344.145)	(9.380.562)
Despesa de Isenção de INSS patronal	09	(2.287.687)	(2.230.533)
Administrativas e gerais		(3.141.448)	(3.645.951)
Despesa voluntariado	11	(119.722)	(114.566)
Outras despesas		(37.830)	(40.301)
Total das despesas		(15.930.832)	(15.411.913)
Superávit/(déficit) operacional		1.068.480	92.279
Resultado financeiro			
Receitas financeiras		69.633	80.744
Despesas financeiras		(73.661)	(81.078)
Total do resultado financeiro		(4.028)	(334)
Superávit/(déficit) do exercício		1.064.452	91.945

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação – CEBAS Assistência Social Para exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017

Em Reais

	2018	2017
RECEITAS	14.866.427	13.233.326
RECEITAS DE ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.163.017	7.938.175
Subvenções	7.875.725	7.108.778
Subvenções Governamentais	7.712.000	6.952.000
Subvenções Não Governamentais	163.725	156.778
Convênios	10.000	9.080
Convênio (Empresas)	10.000	9.080
Doações	780.649	820.317
Doações Governamentais	-	-
Doações de Pessoas Jurídicas	55.966	-
Doações de Pessoas Físicas	724.683	820.317
Contribuições	291.751	6.510
Contribuições de Idosos (ILPI)	287.386	-
Contribuições Governamentais	-	-
Contribuições de Associados	4.365	6.510
Vendas de Bens e Serviços	-	-
Venda de Produtos	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Venda de Serviços (Contraprestação do Usuário)	-	-
Outras Receitas	204.892	-
Projetos de Assistência Social (especificar)	-	-
Outras (Reversão de Provisão Férias, FGTS e Contingencias)	204.892	-
RECEITAS DE ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO	5.389.278	4.530.068
Atividades Escolares	-	-
Mensalidades	-	-
Outras (especificar)	-	-
Subvenções	5.389.278	4.530.068
Subvenções Governamentais	5.389.278	4.530.068
Subvenções Não Governamentais	-	-
Convênios	-	-
Convênio (especificar)	-	-
Doações	-	-
Doações Governamentais	-	-
Doações de Pessoas Jurídicas	-	-
Doações de Pessoas Físicas	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Governamentais	-	-
Contribuições de Associados	-	-
Vendas de Bens e Serviços	-	-
Venda de Produtos	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Venda de Serviços (Contraprestação do Usuário)	-	-

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação – CEBAS Assistência Social Para exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017

Em Reais

	2018	2017
Outras Receitas	-	-
Projetos de Educação (especificar)	-	-
Outras (especificar)	-	-
RECEITAS DE ATIVIDADES DE SAÚDE	-	-
Atividades Hospitalares/Outras Relacionadas à Saúde	-	-
Exames	-	-
Consultas	-	-
Outras (especificar)	-	-
Subvenções	-	-
Subvenções Governamentais	-	-
Subvenções Não Governamentais	-	-
Convênios	-	-
Convênio (especificar)	-	-
Doações	-	-
Doações Governamentais	-	-
Doações de Pessoas Jurídicas	-	-
Doações de Pessoas Físicas	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Governamentais	-	-
Contribuições de Associados	-	-
Vendas de Bens e Serviços	-	-
Venda de Produtos	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Venda de Serviços (contraprestação, especificar)	-	-
Outras Receitas	-	-
Projetos de Saúde especificar)	-	-
Outras (especificar)	-	-
OUTRAS RECEITAS	314.132	765.083
Receitas Administrativas/Outras Atividades	-	-
Receitas com Gráfica	-	-
Receitas com Padaria	-	-
Outras (especificar)	-	-
Receitas Financeiras	63.949	78.711
Poupança	-	-
Fundos de Investimento	63.949	78.711
Outras (Juros e Descontos)	-	-
Receitas Patrimoniais	-	-
Aluguéis	-	-
Outras (especificar)	-	-
Outras Receitas	250.183	686.372
Recuperação de Despesas (especificar)	-	-
Outras (Desconto, Juros, Nota Fiscal Paulista, Venda Imobilizado)	250.183	686.372

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação – CEBAS Assistência Social Para exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 Em Reais

	2018	2017
DESPESAS	13.801.975	13.141.381
DESPESAS COM ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.177.290	9.009.503
Despesas com Recursos Humanos	-	-
Remuneração da Diretoria	-	-
Encargos Sociais	-	-
Planos de Saúde e Seguros	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas Empregatícias	6.630.696	6.364.736
Salários	3.643.045	3.852.481
13º Salário	346.421	357.975
Férias	808.141	527.311
Encargos Sociais	881.122	548.106
Indenizações	43.329	1.450
Planos de Saúde e Seguros	249.242	226.971
Vale Transporte	372.088	395.487
Vale Alimentação	287.308	293.510
Outras (Provisão de Férias e FGTS)	-	161.445
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	35.075	65.284
Honorários Profissionais	35.075	65.284
Bolsa a Estagiários	-	-
Encargos Sociais	-	-
Ajuda de Custo	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas Administrativas	768.936	695.548
Aluguéis	105.649	140.130
Água e Esgoto	42.916	46.155
Energia Elétrica	66.693	50.976
Telefones e Correios	96.885	96.491
Locação de Equipamentos	-	-
Seguros	38.067	43.624
Depreciações e Amortizações	148.751	153.073
Outras (Ass. Contabil e Jurídica, Assinaturas, Taxas, Informática, Cursos)	269.975	165.099
Despesas com Projetos/ Atividades	-	-
Abrigo de Idosos	-	-
Habilitação e Reabilitação de Pessoas com Deficiência	-	-
Projeto /Atividade x de Assistência Social (especificar)	-	-
Outras (especificar)	-	-

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação – CEBAS Assistência Social Para exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017

Em Reais

	2018	2017
Despesas com Consumos Diversos	1.742.583	1.883.935
Impressos e Materiais de Escritório	19.040	23.820
Combustíveis Lubrificantes	88.594	134.886
Viagens e Estadias	-	-
Material de Limpeza e Higiene	98.740	149.406
Alimentação	503.439	544.270
Outras	1.032.770	1.031.553
Demais Despesas Associadas às Atividades	-	-
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO	4.624.685	4.131.878
Despesas com Recursos Humanos	-	-
Remuneração da Diretoria	-	-
Encargos Sociais	-	-
Planos de Saúde e Seguros	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas Empregatícias	3.713.448	3.177.271
Salários	2.461.488	1.991.838
13º Salário	232.338	185.181
Férias	349.818	297.491
Encargos Sociais	231.364	347.750
Indenizações	2.694	-
Planos de Saúde e Seguros	-	-
Vale Transporte	254.134	204.441
Vale Alimentação	181.612	150.570
Outras (especificar)	-	-
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	-	-
Honorários Profissionais	-	-
Bolsa a Estagiários	-	-
Encargos Sociais	-	-
Ajuda de Custo	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas Administrativas	155.896	142.092
Aluguéis	-	-
Água e Esgoto	35.017	46.784
Energia Elétrica	55.567	38.446
Telefones e Correios	11.561	11.342
Locação de Equipamentos	-	-
Seguros	-	-
Depreciações e Amortizações	-	-
Outras (Ass. Contábil, Informática, Cartório)	53.751	45.520
Despesas com Projetos/ Atividades	10.939	154.056
Escola	-	-
Creche	-	-
Projeto /Atividade x de Educação (especificar)	-	-
Outras (Didático)	10.939	154.056

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação – CEBAS Assistência Social Para exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017

Em Reais

	2018	2017
Despesas com Consumos Diversos	744.402	658.459
Impressos e Materiais de Escritório	11.510	17.272
Combustíveis Lubrificantes	-	-
Viagens e Estadias	-	-
Material de Limpeza e Higiene	181.748	181.701
Alimentação	2.816	10.060
Outras	548.328	449.426
Demais Despesas Associadas às Atividades	-	-
DESPESAS COM ATIVIDADES SAÚDE	-	-
Despesas com Recursos Humanos	-	-
Remuneração da Diretoria	-	-
Encargos Sociais	-	-
Planos de Saúde e Seguros	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas Empregatícias	-	-
Salários	-	-
13º Salário	-	-
Férias	-	-
Encargos Sociais	-	-
Indenizações	-	-
Planos de Saúde e Seguros	-	-
Vale Transporte	-	-
Vale Alimentação	-	-
Outras (especificar)	-	-
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	-	-
Honorários Profissionais	-	-
Bolsa a Estagiários	-	-
Encargos Sociais	-	-
Ajuda de Custo	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas Administrativas	-	-
Aluguéis	-	-
Água e Esgoto	-	-
Energia Elétrica	-	-
Telefones e Correios	-	-
Locação de Equipamentos	-	-
Seguros	-	-
Depreciações e Amortizações	-	-
Outras (especificar)	-	-

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação – CEBAS Assistência Social Para exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017

Em Reais

	2018	2017
Despesas com Projetos/ Atividades	-	-
Hospital	-	-
Comunidade Terapêutica	-	-
Promoção à Saúde	-	-
Projeto/ Atividade x de Saúde (especificar)	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas com Consumos Diversos	-	-
Impressos e Materiais de Escritório	-	-
Combustíveis Lubrificantes	-	-
Viagens e Estadias	-	-
Material de Limpeza e Higiene	-	-
Alimentação	-	-
Outras (especificar)	-	-
Demais Despesas Associadas às Atividades	-	-
OUTRAS DESPESAS	-	-
Despesas Administrativa / Outras Atividades	-	-
Despesas com Gráfica (segregar despesas empregatícias)	-	-
Despesas com Padaria (segregar despesas empregatícias)	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas Financeiras	-	-
Outras (especificar)	-	-
Despesas Patrimoniais	-	-
Outras (especificar)	-	-
Outras Despesas	-	-
Outras (especificar)	-	-
Superávit /(déficit) do exercício	1.064.452	91.945

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 Em Reais

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	5.196.636	2.211.752	7.408.388
Realização do AAP	(148.812)	148.812	-
Superávit do exercício	-	91.945	91.945
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	5.047.824	2.452.509	7.500.333
Realização do AAP	(148.812)	148.812	-
Superávit do exercício	-	1.064.452	1.064.452
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	4.899.012	3.665.773	8.564.785

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstrações do Fluxo de Caixa Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 Em Reais

	2018	2017
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit/Superávit do período	1.064.452	91.945
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	148.751	153.073
Contingências	(43.034)	162.755
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	36.454	-
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações financeiras	(749.142)	(719.535)
Convênios a receber	8.000	480.978
Outros ativos	(33.536)	5.496
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	(47.920)	(71.163)
Obrigações sociais e fiscais	(82.078)	(82.445)
Provisão de férias	(161.858)	161.446
Parcelamento de tributos	-	(37.044)
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	140.089	145.506
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(140.935)	(103.646)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(140.935)	(103.646)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	(36.300)
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-	(36.300)
Diminuição no caixa e equivalentes	(846)	5.560
Caixa e equivalentes no início do período	10.842	5.282
Caixa e equivalentes no fim do período	9.996	10.842
Diminuição no caixa e equivalentes	(846)	5.560

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

NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Núcleo Batuirá tem como finalidade principal ações de caráter filantrópico, de assistência social e educação, voltadas para o alcance dos seguintes objetivos e afins:

- I. Promoção da assistência social;
- II. Promoção gratuita da educação;
- III. Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico;
- IV. Promoção da segurança alimentar e nutricional;
- V. Defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável;
- VI. Promoção do desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza;
- VII. Experimentação, não lucrativa, de novos modelos socio-produtivos e de sistemas alternativos de produção, comércio, emprego e crédito;
- VIII. Promoção de direitos estabelecidos, construção de novos direitos e assessoria jurídica gratuita de interesse suplementar através de profissionais devidamente inscritos nos conselhos de classe de advogado;
- IX. Promoção de ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais;
- X. Acolher, promover e reintegrar na sociedade, os dependentes químicos (alcoólatras e toxicômanos) que desejam se recuperar, oferecendo-lhe tratamento terapêutico individual e coletivo (terapia de grupo), sem distinção de raça, credo político ou religioso;
- XI. Promoção gratuita da saúde, através de profissionais devidamente inscritos nos conselhos de classe na área da saúde;
- XII. Estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos que digam respeito as atividades mencionadas acima.

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 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 outras obrigações.

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.

Imobilizado

A entidade não possui controle físico e contábil do ativo imobilizando pertencentes ao Núcleo Batuíra.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2018.

Reconhecimento de receita

As receitas provenientes de doações e contribuições espontâneas são reconhecidas quando efetivamente recebidas.

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.

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.

g) Gratuidades Concedidas

Estão demonstradas conforme legislação vigente Lei n.º 12.101/09 e decreto n.º 7.237/10 e alterações decreto nº 8.242/14.

h) Doações

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

i) 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. APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO

	2018	2017
Bradesco S/A	6.265	3.087
Banco do Brasil S/A	1.746.748	1.000.784
Total	1.753.013	1.003.871

O Estatuto da Entidade estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em “Aplicações Financeiras” na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizadas para construções, reformas, benfeitorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim.

4. CONVÊNIOS A RECEBER

	2018	2017
Api Estadual	-	8.000
Total	-	8.000

5. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

A Entidade contratou avaliador registrado no -CRECI, para avaliar os terrenos e edificações na “Cid. JD. Cumbica – Guarulhos - SP”, foi emitido laudo em 31/12/2011 utilizando como base o ICPC 10, conseqüentemente gerou aumento no ativo imobilizado de R\$ 5.791.884.

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual</u> %	<u>Saldo</u>	<u>Adições</u> R\$	<u>Baixas</u> R\$	<u>Transf.</u> R\$	<u>Saldo</u>
		<u>31.12.2017</u> R\$				<u>31.12.2018</u> R\$
<u>Custo</u>						
Terrenos		2.342.955	-	-	-	2.342.955
Edificações	4	4.669.800	-	-	-	4.669.800
Equipamentos	10	39.351	-	-	-	39.351
Móveis e utensílios	10	667.658	85.201	-	-	752.859
Veículos	20	386.744	52.000	(156.816)	-	281.928
Computadores e periféricos	20	117.283	3.734	-	-	121.017
Outros		3.370	-	-	-	3.370
Total		8.227.161	140.935	(156.816)	-	8.211.280
<u>Depreciação Acumulada</u>						
Edificações		(230.535)	(37.971)	-	-	(268.506)
Equipamentos		(23.303)	(2.880)	-	-	(26.183)
Móveis e utensílios		(320.452)	(59.439)	-	-	(379.891)
Computadores e periféricos		(97.927)	(5.840)	-	-	(103.767)
Veículos		(301.909)	(42.416)	120.362	-	(223.963)
Outros		(2.364)	(205)	-	-	(2.569)
Total		(976.490)	(148.751)	120.362	-	(1.004.879)
Total		7.250.671	(7.816)	(36.454)	-	7.206.401

A Entidade mantém controlado o ativo imobilizado pertencente à Prefeitura Municipal de Guarulhos.

6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2018	2017
Salários a pagar	-	-
Contribuição assistencial a recolher	-	3.801
FGTS a recolher	-	50.413
INSS a recolher	17.876	33.775
IRRF sobre salários	90	11.316
Outros	1.856	2.595
Total	19.822	101.900

7. SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECIFICOS

Durante os exercícios de 2018 e de 2017 a entidade recebeu subsídios através de subvenções e convênios firmados com órgãos federais, estaduais, municipais e particulares, cujos valores contabilizados em receitas, representam:

	2018	2017
Federais	50.000	50.000
Estaduais	96.000	96.000
Municipais	13.149.885	11.173.258
Particulares	301.751	172.368
Total	13.597.636	11.491.626

8. CONTINGÊNCIAS

A Entidade responde por processos judiciais de natureza trabalhista os quais envolvem responsabilidades contingenciais. Conforme, posição dos Consultores Jurídicos em 31 de dezembro de 2018, os processos envolvem risco de perda provável no montante de R\$ 119.721.

9. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento a legislação vigente valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2018 e de 2017, correspondem aos montantes de R\$ 2.287.687, e de R\$ 2.230.533, respectivamente.

10. GRATUIDADES CONCEDIDAS

Para atender os requisitos da legislação vigente o **NÚCLEO BATUIRA SERVIÇO DE PROMOÇÃO DA FAMÍLIA** atendeu durante o exercício de 2018 e de 2017 um público alvo de adolescentes e crianças carentes, conforme demonstrativo:

Projetos	2018		2017	
	Média de Beneficiários	Valores em Reais	Média de Beneficiários	Valores em Reais
Educação (Crianças)	1.475	5.420.160	1.475	4.367.258
Total Educação	1.475	5.420.160	1.475	4.367.258
API/Experiência e Vida (Adultos)	44	779.600	47	779.600
Salão (adultos)	503	799.200	1241	799.200
Bavin (Crianças e Adolescentes)	310	1.008.000	600	1.008.000
Projeto Oasis (Crianças e Adolescentes)	279	4.480.000	103	3.720.000
Projeto Dando um Tempo	151	440.000	158	440.000
Projeto Vida Plena	30	205.200	31	205.200
Total Assistência Social	1.317	7.712.000	2.180	6.952.000
Total Geral	2.792	13.132.160	3.655	11.319.258

11. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2018 e de 2017 a Entidade apurou, e contabilizou em contas de “receita e despesas”, um custo de R\$ 119.722 e de R\$ 114.566, respectivamente decorrentes de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

12. RENÚNCIA FISCAL

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

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 DE 2018

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	Valores Recebido em 2018 R\$	Valores Aplicados em 2018 R\$
Modalidade: IDOSO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	API – Estadual	Acolher e garantir proteção integral a idosos a partir de sessenta anos, sem vínculo familiar ou com os mesmos enfraquecidos e sem condições de prover subsistência de forma a satisfazer as suas necessidades de moradia, alimentação, saúde e convivência social.	96.000	96.000
Modalidade: IDOSO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	API – Federal	Acolher e garantir proteção integral a idosos a partir de sessenta anos, sem vínculo familiar ou com os mesmos enfraquecidos e sem condições de prover subsistência de forma a satisfazer as suas necessidades de moradia, alimentação, saúde e convivência social.	50.000	50.000
Modalidade: ADOLECENTE Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Bavin	Complementar as ações da família e comunidade na proteção e desenvolvimento de crianças e adolescentes e no fortalecimento dos vínculos familiares e sociais; contribuir para inserção, reinserção e permanência do jovem no sistema educacional.	1.008.000	1.008.000
Modalidade: CRECHE Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Convenio de Cooperação para o desenvolvimento complementar do ensino público gratuito - educação infantil	Oportunizar situações de aprendizagem que visam o desenvolvimento integral do educando, a partir de sua historicidade e de suas experiências contribuindo assim para a formação da criança, fornecendo ferramentas na conquista de sua autonomia.	5.420.160	4.415.017
Modalidade: CRIANÇA E ADOLECENTE Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Oasis	Acolhimento provisório e excepcional de crianças e adolescentes de ambos os sexos sob medida de proteção.	4.480.000	4.480.000
Modalidade: ADULTO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Salão Batuíra	Fortalecer a função projetiva das famílias, prevenir a ruptura dos seus vínculos, promover seu acesso e usufruto de direitos e contribuir na melhoria de sua qualidade de vida.	799.200	799.200
Modalidade: ADULTO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Vida Plena	Prestar atendimento de atenção e inclusão ao idoso, bem como desenvolver potencialidades e habilidades visando à melhoria da qualidade de vida e a integração comunitária.	205.200	205.200
Modalidade: ADULTO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Dando um Tempo	Acolher, orientar, informar e encaminhar a outros serviços, mulheres com filhos ou não em situação de risco social e em dificuldades emergenciais pontuais.	440.000	440.000
Modalidade: ADULTO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Experiencia e Vida	Acolher e garantir proteção integral a idosos a partir de sessenta anos, sem vínculo familiar ou com os mesmos enfraquecidos e sem condições de prover subsistência de forma a satisfazer as suas necessidades de moradia, alimentação, saúde e convivência social.	633.600	633.000
Total			13.132.160	12.126.417

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	Valores Recebido em 2017 R\$	Valores Aplicados em 2017 R\$
Modalidade: IDOSO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	API – Estadual	Acolher e garantir proteção integral a idosos a partir de sessenta anos, sem vínculo familiar ou com os mesmos enfraquecidos e sem condições de prover subsistência de forma a satisfazer as suas necessidades de moradia, alimentação, saúde e convivência social.	96.000	96.000
Modalidade: IDOSO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	API – Federal	Acolher e garantir proteção integral a idosos a partir de sessenta anos, sem vínculo familiar ou com os mesmos enfraquecidos e sem condições de prover subsistência de forma a satisfazer as suas necessidades de moradia, alimentação, saúde e convivência social.	50.000	50.000
Modalidade: ADOLECENTE Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Bavin	Complementar as ações da família e comunidade na proteção e desenvolvimento de crianças e adolescentes e no fortalecimento dos vínculos familiares e sociais; contribuir para inserção, reinserção e permanência do jovem no sistema educacional.	1.008.000	1.008.000
Modalidade: CRECHE Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Convenio de Cooperação para o desenvolvimento complementar do ensino público gratuito - educação infantil	Oportunizar situações de aprendizagem que visam o desenvolvimento integral do educando, a partir de sua historicidade e de suas experiências contribuindo assim para a formação da criança, fornecendo ferramentas na conquista de sua autonomia.	4.367.258	4.367.258
Modalidade: CRIANÇA E ADOLECENTE Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Oasis	Acolhimento provisório e excepcional de crianças e adolescentes de ambos os sexos sob medida de proteção.	3.720.000	3.720.000
Modalidade: ADULTO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Salão Batuíra	Fortalecer a função projetiva das famílias, prevenir a ruptura dos seus vínculos, promover seu acesso e usufruto de direitos e contribuir na melhoria de sua qualidade de vida.	799.200	799.200
Modalidade: ADULTO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Vida Plena	Prestar atendimento de atenção e inclusão ao idoso, bem como desenvolver potencialidades e habilidades visando à melhoria da qualidade de vida e a integração comunitária.	205.200	205.200
Modalidade: ADULTO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Dando um Tempo	Acolher, orientar, informar e encaminhar a outros serviços, mulheres com filhos ou não em situação de risco social e em dificuldades emergenciais pontuais.	440.000	440.000
Modalidade: ADULTO Órgão: Prefeitura Municipal de Guarulhos	Projeto Experiencia e Vida	Acolher e garantir proteção integral a idosos a partir de sessenta anos, sem vínculo familiar ou com os mesmos enfraquecidos e sem condições de prover subsistência de forma a satisfazer as suas necessidades de moradia, alimentação, saúde e convivência social.	633.600	633.600
Total			11.319.258	11.319.258

14. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém cobertura de seguros para funcionários e veículos.