

ASSOCIAÇÃO BENEFICIENTE LAR DO CAMINHO
C.N.P.J. 45.587.011/0001-58
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2019 e 31/12/2018

ATIVO

<u>CIRCULANTE</u>	2 0 1 9	2 0 1 8
Disponível	32.629,36	848.265,63
<u>Contas a Receber</u>	<u>415.479,71</u>	<u>625.132,46</u>
	448.109,07	1.473.398,09
NÃO CIRCULANTE		
Imobilizado		
Imóveis de Uso Próprio	1.371.888,62	714.444,05
Benfeitorias em Imóveis	-	332.369,28
Móveis / Utensílios / Equipamentos	185.937,43	171.783,53
Veículos	267.323,88	298.323,88
Depreciação e Amortização	-816.518,81	-741.352,01
	<u>1.008.631,12</u>	<u>775.568,73</u>
TOTAL DO ATIVO	1.456.740,19	2.248.966,82

PASSIVO

<u>CIRCULANTE</u>		
Empréstimos	49.202,92	-
Salários a Pagar	160.960,42	76.281,00
13º Salário a pagar	74.317,29	-
Férias e Encargos a pagar	195.935,89	142.497,91
Encargos Sociais a Pagar	168.227,86	27.546,44
Fornecedores a Pagar	82.554,93	15.142,52
Parcelamento de Tributos	34.725,82	23.979,13
Receita a Realizar	367.660,23	508.970,89
	<u>1.133.585,36</u>	<u>794.417,89</u>
NÃO CIRCULANTE		
Bens Recebidos em Doação a Realizar	-	-
Parcelamento de Tributos	69.451,63	33.970,43
	<u>69.451,63</u>	<u>33.970,43</u>
Patrimônio Social	1.420.578,50	-608.317,46
Superávit/Déficit do Exercício	-1.166.875,30	2.028.895,96
	<u>253.703,20</u>	<u>1.420.578,50</u>
TOTAL DO PASSIVO	1.456.740,19	2.248.966,82

Beatriz Mesquita de A. Lamargo Kestener
 Presidente

Jose Rodrigues Alves
 1º Tesoureiro

Weijington Cesar Santos Röllin
 CRC/SP 15P 205714/O-4
 CPF/MF 251.0686368-32

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR DO CAMINHO

C. N. P. J. 45.587.011 / 0001 - 58

DEMONSTRAÇÃO DÉFICT/SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS 31/12/2019 E 31/12/2018

	2 0 1 9	2 0 1 8
RECEITAS		
Verbas Públicas	120.999,96	120.999,96
Organizações Parceiras	109.144,16	118.840,00
Eventos Sociais	267.836,30	75.504,64
Colaboradores Financeiros	143.249,48	187.281,23
Doação Nordlyset	30.000,00	60.000,00
Fundo Educacional	303.120,00	0,00
Doações Ocasionais	219.562,14	294.938,88
Receitas Diversas	0,00	3.421.665,75
Receitas Financeiras	11.549,05	94.624,30
Campanhas	0,00	0,00
FUMCAD	456.336,11	392.898,52
Nota Fiscal Paulista	198.580,00	117.960,00
Receita Ajuda Residentes	122.853,00	110.630,00
Receita Venda Imobilizado	0,00	15.000,00
Renúncia Fiscal	324.814,60	283.524,55
Trabalho Voluntário	155.764,74	169.426,80
Recursos Realizados	508.970,89	376.216,89
Total das Receitas	2.972.780,43	5.839.511,52
DESPESAS		
Assistência Básica	2.673.984,30	2.789.407,71
Assistência Educacional	687.028,88	210.434,30
Assistência a Saúde	116.088,79	167.355,25
Despesas Administrativas	662.553,76	643.418,30
Total das Despesas	4.139.655,73	3.810.615,56
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	(1.166.875,30)	2.028.895,96
Beatriz Mesquita de A. Camargó Kestener Presidente	José Rodrigues Alves 1º Tesoureiro	Wellington César Santana Rolin CRC/SP 1SP-103114/04 CPF/MF 251.068.368-32

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR DO CAMINHO
C. N. P. J. 45.587.011 / 0001 - 58
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2019 E 2018

Método indireto (valores em reais)

	2019	2018
<u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
Resultado do Período	-1.166.875,30	2.028.895,96
Depreciação	75.166,80	56.132,93
Déficit/Superavit do Período Ajustado	(1.091.708,50)	2.085.028,89
Acréscimo (decréscimo) do ativo circulante		
Contas a Receber	415.479,71	625.132,46
Total	415.479,71	625.132,46
Acréscimo (decréscimo) do passivo circulante		
Salários a Pagar	92.700,92	8.465,66
Férias	70.383,85	16.945,87
Encargos Sociais	-354.025,83	-574.556,70
Fornecedores	-62.410,96	-124.735,37
Parcelamento de Tributos	24.932,06	-21.295,83
Receitas a Realizar	-8.556,66	132.754,00
Outros	-	-
Total	-236.976,62	-562.422,37
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-1.744.164,83	897.474,06
<u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>		
Aquisições de ativo imobilizado	308.229,19	366.559,63
Total	308.229,19	366.559,63
<u>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</u>		
Parcelamento de Tributos	0,00	0,00
Empréstimos	49.202,92	0,00
Bens Recebidos em Doações a Realizar	0,00	0,00
Total	49.202,92	0,00
Variação do Caixa Equivalente de Caixa	848.265,63	70.328,71
Saldo Inicial	848.265,63	70.328,71
Saldo Final	32.629,36	848.265,63
VARIAÇÃO	-815.636,27	777.936,92
<p>Beatriz Mesquita de Arrúda Camargo Kestener Presidente</p> <p style="text-align: center;"><i>José Rodrigues Alves</i> 1º Tesoureiro</p> <p style="text-align: right;">Wellington César Sarmento Rolim C/C/SP 15P203.114/O4 CPF/MF 251.0686368-32</p>		

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR DO CAMINHO

C. N. P. J. 45.587.011 / 0001 - 58

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Exercícios findos em 31/12/2019 e 31/12/2018

PATRIMÔNIO SOCIAL

Saldo 31/12/2017	608.317,46
Resultado do Período	(2.028.895,96)
Saldo 31/12/2018	-1.420.578,50
Resultado do Período	1.166.875,30
Saldo 31/12/2019	(253.703,20)

Beatriz Mesquita de A. Camargo Kestener
Presidente

José Rodrigues Alves
1º Tesoureiro

Wellington Cesar Santana Rolim
CRC/SP 1SP 203114/O-4
CPF/MF 251.068.368-32

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR DO CAMINHO
C.N.P.J. 45.587.011 / 0001 – 58

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31/12/2019 E 31/12/2018
(Valores em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Beneficente Lar do Caminho é uma sociedade civil de caráter assistencial e sem fins lucrativos, fundada em 12 / 08 / 1974 com duração por prazo indeterminado e sediada à Avenida Trinta e Um de Março, 1622 na cidade de Juquitiba, Estado de São Paulo. O Lar do Caminho tem por finalidade a assistência social beneficente, promovendo, gratuitamente e em caráter exclusivo, a assistência social a crianças e jovens carentes, vítimas de situações circunstanciais e conjunturais como abuso e exploração comercial, sexual, trabalho infante juvenil, vítimas de abandono e desagregação familiar, maus tratos, entre outros. Para isso a Associação conta com uma Unidade Mantenedora situada na cidade de Juquitiba, e mais 2 Unidades localizadas na Cidade de Taubaté.

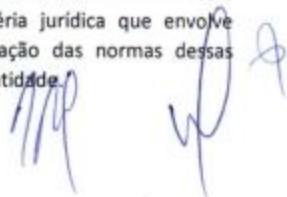
A Entidade possui os seguintes, principais, títulos e certificados e, portanto goza das isenções tributárias, inclusive da quota patronal do INSS:

- Título de Utilidade Pública Municipal
- Título de Utilidade Pública Estadual
- Título de Utilidade Pública Federal: obtido junto ao Ministério da Justiça Este título é renovado anualmente.
- Certificado de inscrição no Conselho Municipal de Assistência Social
- Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente
- Registro no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS)
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS): Atualmente sob o controle do Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome em processo de renovação, portanto sujeito à aprovação do referido ministério.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária (leis 11.638/08), as orientações contidas nas normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC – PME – Pequenas e Médias Empresas, Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 10.19 - Entidades sem finalidade de lucro emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e legislação específica para Entidades Filantrópicas.

A nova legislação da filantropia - Lei nº 12.101 de 27/11/2009 dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social e regula os procedimentos de isenção de contribuições para a seguridade social. O Decreto nº 7.237 que regulamenta a Lei nº 12.101, para dispor sobre o processo de certificação das entidades beneficentes de assistência social para obtenção da isenção das contribuições para a seguridade social, e dá outras providências. A administração da Entidade vem fazendo estudos e interpretações dos dispositivos dessas legislações. Por tratar-se de matéria jurídica que envolve complexidade na interpretação correta de sua operacionalização, a aplicação das normas dessas legislações, foram determinadas pela administração e consultoria jurídica da Entidade.



3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação - As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração do resultado do período - As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios. As receitas são apuradas através de comprovantes de cobrança, avisos bancários, recibos e outros. As despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais.

c) Uso de estimativas - A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade prepare estimativas e adote premissas que podem afetar o valor de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, assim como os valores de receitas e despesas. As contas que usualmente requerem estimativa são provisão para devedores incobráveis, vida útil estimada do imobilizado e provisão para contingências. Os valores reais podem diferir daqueles estimados. As estimativas e premissas são revisadas anualmente.

d) Instrumento 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.
- **Aplicações financeiras** - São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.
- **Contas a Receber** - Referem-se a direitos a receber relacionados a recursos públicos e
- **Provisão para devedores incobráveis** - A análise da Administração não identificou perdas que deveriam ser provisionadas.
- **Ativo imobilizado** - Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição e/ou doação. A depreciação é calculada pelo método linear com base em taxas que contemplam a vida útil remanescente dos bens. Não houve indicações de variação no valor do ativo imobilizado, portanto não foi constituída qualquer provisão para redução ao valor recuperável ou ajuste a valor de mercado.

As taxas de depreciação aplicadas são: Imóveis – 4%, Móveis, Utensílios e Equipamentos – 10% e Veículos – 20%.

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.

- **Renúncia Fiscal** – A Entidade considera como renúncia fiscal, as contribuições não pagas, da quota patronal do INSS. Os valores são calculados e contabilizados como se devido fossem, demonstrados como receita e despesa na demonstração do resultado do período.
- **Trabalho Voluntário** – Os trabalhos voluntários, suportados pelos termos de adesão do voluntariado, são quantificados com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora calculado com base no salário mínimo vigente. O valor do trabalho voluntário é registrado na receita e despesa, ou projeto, dependendo da área de atuação do voluntário.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2019	2018
Caixa	934,96	10.939,12
Bancos conta movimento	31.694,40	26.738,36
Aplicações financeiras	<u>0,00</u>	<u>810.588,15</u>
Total:	32.629,36	848.265,63

5. CONTAS A RECEBER E RECURSOS A REALIZAR

	2019	2018
FUMCAD	182.316,90	393.087,56
Nota Fiscal Paulista	0,00	105.800,00
Natal do Bem	150.000,00	0,00
Projeto Espaço Amigo	0,00	2.083,33
Projeto Abrigo Estadual	0,00	8.000,00
Verbas Públicas	<u>35.343,33</u>	<u>0,00</u>
Total	367.660,23	508.970,89

6. BENS RECEBIDOS EM DOAÇÃO A REALIZAR

Os bens recebidos em doação são lançados no ativo imobilizado e passivo a longo prazo, sendo realizados em resultado conforme a depreciação dos bens.

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio é apresentado em valores atualizados e compreende a somatória dos valores dos Superávits e Déficitos, ocorridos.

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

8. RECURSOS PÚBLICOS

Para custeio parcial de suas atividades a Entidade arrecadou, através de convênios com o Governo do Estado de São Paulo e Governo Federal, o montante de R\$ 96.000,00 em 2019.

9. CONCESSÃO DE GRATUIDADES

A Entidade presta serviços de Assistência Social, totalmente gratuitos e tipificados de acordo com a Resolução 109 de 11/11/2009 do Conselho Nacional de Assistência Social, como Serviços de Proteção Social Especial de Alta Complexidade.

10. RENÚNCIA FISCAL

A renúncia fiscal relativa à quota patronal no valor de (R\$ 283.524,55 em 2018) é lançado como Renúncia Fiscal na Receita, tendo como contrapartida as despesas de pessoal.

11. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atividade	Horas Anuais	Taxa	2019	2018	
Conselho Diretor	504	205,62		103.632,48	99.172,08
Conselho Fiscal	48	102,82		4.935,36	4.722,72
Conselho Consultivo	120	154,22		18.506,40	17.709,60
Voluntários	930	30,85		28.690,50	47.822,40
T O T A L:				155.764,74	169.426,80

12. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Entidade não participa de operações envolvendo instrumentos financeiros destinados a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e/ou taxa de juros, haja vista não possuir operações com essas características. O valor contábil dos demais instrumentos financeiros apresentados nos balanços patrimoniais não difere substancialmente dos valores de mercado.

13. SEGUROS

Os seguros são contratados por valores considerados suficientes pela Entidade para cobrir eventuais riscos e perdas sobre os ativos.

14. CONTINGÊNCIAS

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas. Há três tipos principais de estimativas:

- Provável - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer.
- Possível - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.
- Remota - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena.



15. SITUAÇÃO ECONÔMICA FINANCEIRA

A Entidade vem gerando déficits, tem uma deficiência de capital de giro e o patrimônio negativo. A Administração vem tomando medidas para a racionalização de custos e, principalmente, aumento na captação de recursos.

OSCAR MESQUITA DE A. CAMARGO KESTENER / José Rodrigues Alves
Presidente 1º Tesoureiro

Wellington César Santana Rolin,
CRC/SP 15P-203114/O4
CPF/MF 251.068.368-32