

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR DO CAMINHO

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

- 1 SET 2021

089191

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2020 e 31/12/2019

LUIZ RODRIGUES SOARES Oficial

ATIVO		
CIRCULANTE	2020	2019
Disponível	37.862,33	32.629,36
Contas a Receber	276.547,49	415.479,71
	314.409,82	448.109,07
NÃO CIRCULANTE		
Imobilizado		
Imóveis de Uso Próprio	1.379.368,62	1.371.888,62
Beneficências em Imóveis	-	-
Móveis / Utensílios / Equipamentos	185.937,43	185.937,43
Veículos	267.323,88	267.323,88
Depreciação e Amortização	-890.287,29	-816.518,81
	942.342,64	1.008.631,12
TOTAL DO ATIVO	1.256.752,46	1.456.740,19
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Empréstimos	66.288,91	49.202,92
Salários a Pagar	86.662,12	160.960,42
13º Salário a pagar	53.195,71	74.317,29
Férias e Encargos a pagar	139.838,79	195.935,89
Encargos Sociais a Pagar	220.517,71	168.227,86
Fornecedores a Pagar	14.273,31	82.554,93
Parcelamento de Tributos	83.727,89	34.725,82
Receita a Realizar	237.429,00	367.660,23
	901.933,44	1.133.585,36
NÃO CIRCULANTE		
Bens Recebidos em Doação a Realizar	-	-
Parcelamento de Tributos	167.455,77	69.451,63
	167.455,77	69.451,63
Patrimônio Social	253.703,20	1.420.578,50
Superávit/Déficit do Exercício	-66.339,95	-1.166.875,30
	187.363,25	253.703,20
TOTAL DO PASSIVO	1.256.752,46	1.456.740,19
Beatriz Mesquita de A. Camargo Kestener Presidente	Luiz Rodrigues Alves 1º Tesoureiro	Wellington Cesar Sartori Rolin CRC/SP 15P 203114/O-4 CPF/MF 251.068.368-32

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR DO CAMINHO - 1 SET 91
C. N. P. J. 45.587.011 / 0001 - 58

DEMONSTRAÇÃO DÉFICT/SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS 31/12/2020 E 31/12/2019

	2 0 2 0	2 0 1 9
RECEITAS		
Verbas Públicas	133.166,62	120.999,96
Organizações Parceiras	17.600,00	109.144,16
Eventos Sociais	206.944,48	267.836,30
Colaboradores Financeiros	122.710,62	143.249,48
Doação Nordlyset	0,00	30.000,00
Fundo Educacional	303.120,00	303.120,00
Doações Ocasionalis	928.966,32	219.562,14
Receitas Financeiras	3.027,86	11.549,05
Campanhas	0,00	0,00
FUMCAD	240.051,48	456.336,11
Nota Fiscal Paulista	129.661,00	198.580,00
Receita Ajuda Residentes	109.000,00	122.853,00
Renúncia Fiscal	259.917,73	324.814,60
Trabalho Voluntário	82.120,38	155.764,74
Recursos Realizados	367.660,23	508.970,89
Total das Receitas	2.903.946,72	2.972.780,43
DESPESAS		
Assistência Básica	1.703.081,65	2.673.984,30
Assistência Educacional	533.594,17	687.028,88
Despesas com Eventos	38.939,29	0,00
Assistência a Saúde	66.238,07	116.088,79
Despesas Administrativas	628.433,49	662.553,76
Total das Despesas	2.970.286,67	4.139.655,73
DEFICIT DO EXERCÍCIO	(66.339,95)	(1.166.875,30)
Beatriz Mesquita de A. Camargo Kestener Presidente	José Rodrigues Alvès 1º Tesoureiro	Wellington Cesar Santana Rolin CRC /SP 1SP-203114/O4 CPF/MF 251.068.368-32

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR DO CAMINHO

- 1 SET 2019 069191

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

SUIZ RUISENS SOARES - Oficial

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2020 E 2019

Método indireto (valores em reais)

	2020	2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Período	-66.339,95	(1.166.875,30)
Depreciação	73.768,48	75.166,80
Déficit/Superavit do Período Ajustado	7.428,53	(1.091.708,50)
Acréscimo (decréscimo) do ativo circulante		
Contas a Receber	276.547,49	415.479,71
Total	276.547,49	415.479,71
Acréscimo (decréscimo) do passivo circulante		
Salários a Pagar	-78.082,30	89.646,09
Férias	-56.097,10	53.437,98
Encargos Sociais	31.168,27	215.120,04
Fornecedores	-64.497,62	62.324,41
Parcelamento de Tributos	147.006,21	46.227,89
Receitas a Realizar	-130.231,23	-141.310,66
Outros	-	-
Total	-150.733,77	325.445,75
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-419.852,73	-1.181.742,46
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado	7.480,00	308.229,19
Total	7.480,00	308.229,19
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Parcelamento de Tributos	0,00	0,00
Empréstimos	17.085,99	49.202,92
Bens Recebidos em Doações a Realizar	0,00	0,00
Total	17.085,99	49.202,92
Variação do Caixa Equivalente de Caixa	32.629,36	848.265,23
Saldo Inicial	32.629,36	848.265,23
Saldo Final	37.862,33	32.629,36
VARIAÇÃO	5.232,97	-815.635,87
Beatriz Mesquita de Arruda Camargo Restener Presidente	Jose Rodrigues Alves 1º Tesoureiro	Wellington Cesar Saia Rolim CRC/SP 15P203.114/04 CPF/MF 251.068.368-32

REGISTRO CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS
ITAPERICIA - SP

1 SET 2020

069191

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR DO CAMINHO

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

SUZIE RUBENS SOARES Oficial

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

Exercícios findos em 31/12/2020 e 31/12/2019

PATRIMÔNIO SOCIAL

Saldo 31/12/2018	-1.420.578,50
Resultado do Período	1.166.875,30
Saldo 31/12/2019	-253.703,20
Resultado do Período	66.339,95
Saldo 31/12/2020	(187.363,25)

beatriz mesquita de A. Camargo Kestener
Presidente

JOSE RODRIGUES ALVES
1º Tesoureiro

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

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

12/21

- 1 SET 2019 069191

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

IMPT. BURENS. SOARES - Oficial

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31/12/2020 E 31/12/2019**
(Valores em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Beneficente Lar do Caminho é uma entidade civil de caráter assistencial e sem fins lucrativos, fundada em 11 / 08 / 1974 com duração por prazo indeterminado e sediada à Avenida Trinta e Um de Março, 1622 na cidade de Jujutiba, 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 Jujutiba, 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.

12/11
114 - 7 - 1 - 1

- 1 SET 2021 069191

QUIZ RUDENS SOARES - Oficial

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.

- 1 SET 2021 069193

- **Renúncia Fiscal** – A Entidade considera como renúncia fiscal, as contribuições 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

	2020	2019
Caixa	3.207,80	934,96
Bancos conta movimento	34.654,53	31.694,40
Aplicações financeiras	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
T o t a l:	37.862,33	32.629,36

5. CONTAS A RECEBER E RECURSOS A REALIZAR

	2020	2019
FUMCAD	237.439,00	182.316,90
Natal do Bem	0,00	150.000,00
Verbas Públicas	<u>0,00</u>	<u>35.343,33</u>
Total	237.429,00	367.660,23

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 Déficits, 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\$ 104.000,00 em 2020.

9. CONCESSÃO DE GRATUIDADES

A Entidade presta serviços de Assistência Social, totalmente gratuitos e tipificados de acordo com a

- 1 SET 2021 069191

LUIS RUBENS SOARES - Oficial

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\$ 324.814,60 em 2019) é lançado como Renúncia Fiscal na Receita, tendo como contrapartida as despesas de pessoal.

11. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atividade	Horas Anuais	Taxa	2020	2019
Conselho Diretor	230	226,18	52.021,40	103.632,48
Conselho Fiscal	30	113,10	3.393,00	4.935,36
Conselho Consultivo	80	169,64	13.571,20	18.506,40
Voluntários	387	33,94	13.194,78	28.690,50
T O T A L:			82.120,38	155.764,74

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.

72

77 7
40

- 1 SET 2023 069191

LUIZ RUDENS SOARES - Oficial

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.

Beatriz Mésquita de A. Camargo Kestener / José Rodrigues Alves
Presidente 1º Tesoureiro

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

REGISTRO CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS
ITAPECERICA DA ZEREA - SP

- 1 SET 2021 069191

LUIZ RUIZENS SOARES - Oficial

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

DECLARAÇÃO

O Conselho Fiscal da "Associação Beneficente Lar do Caminho", no exercício das suas atribuições legais, tendo examinado o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados, as Mutações Patrimoniais, a Demonstração do Fluxo de Caixa e as respectivas Notas Explicativas relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2020, é de opinião favorável quanto a aprovação dos documentos mencionados pela Assembleia Geral dos Associados.

São Paulo, 08 de junho de 2021.

Béatriz Ferreira Barreto

Roberto Luis Troster

José Faria de Paula Jr.

Vilfredo C.S. Rodim
CRC 13P-20314/D-4
CPF 011.088.388-17