



CLARA AMIZADE

RELATÓRIO CONTÁBIL-FINANCEIRO



- 2018 -

Sumário

I – CONTEXTO OPERACIONAL.....	1
II – DAS INSCRIÇÕES E TÍTULOS	1
III – DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	1
IV – DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS	2
V – DA RENÚNCIA FISCAL	6
VI – DAS GRATUIDADES.....	7
VIII – BALANÇO PATRIMONIAL	8
IX – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO	9
X – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	10
XI – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11

I – CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Os Amigos de Clara Amizade Brasil - Bahia, é uma associação privada, de natureza jurídica, sem fins lucrativos, constituída em 30/06/2000, estabelecida na Rua Eduardo Santos, nº 01, Qd 18 - Bairro Piatã - Salvador/Ba, cuja principal atividade está voltada para defesa de direitos sociais. Tendo como objetivos sociais conforme o artigo 2º do seu estatuto, o acolhimento e formação integral, destinadas a crianças, adolescentes, jovens e mulheres em situação de risco social, oferecendo-lhes ajuda e acompanhamento para que possam alcançar a promoção humana e espiritual, na vida familiar, econômica, social e cívica do Brasil, sob inspiração do ideário católico de Thérèse Cornille.

II – DAS INSCRIÇÕES E TÍTULOS

A associação possui as seguintes inscrições e títulos:

- Estatuto Registrado no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas - 1º Ofício - Salvador/BA sob o nº 45914 em 07/06/2018;
- CNPJ Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas sob o nº 04.087.181/0001-96;
- CGA Cadastro Geral de Atividades inscrito sob o nº 290.978/001-39;
- Renovação Registro no Conselho Municipal de Assistência Social de Salvador - CMASS, nº 101/2012;
- Renovação do Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - CMDCA, sob o nº 550/04;
- Renovação do Reconhecimento de Utilidade Pública Municipal, através da Lei nº 8.668/2014;
- Reconhecida de Utilidade Pública Estadual pela Lei nº 13.429, de 01/10/2015;
- Reconhecida de Utilidade Pública Federal pela Portaria nº 1.142 de 25/06/2014 (revogada pela Lei nº 13.204/2015) devido o Marco Regulatório do Terceiro Setor (Lei nº 13.019/2014);
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social pela Portaria nº 142/2016 - com validade de 31/10/2016 a 30/10/2019.

III – DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O sistema de contabilização, bem como as demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas com observação dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade, tomando por base a Interpretação Técnica Geral para entidades sem fins de lucros – ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC Nº 1.409/12 de 21 de setembro de 2012, destinadas às entidades de interesse social, sem finalidade de lucros.

IV – DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

A Entidade adota o princípio da competência para registro dos fatos contábeis, bem como para elaboração das demonstrações contábeis, combinado ainda com as seguintes práticas:

a) Apresentação das Contas - Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis estão classificados como circulantes.

b) Apuração dos Resultados - As doações, receitas e despesas foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua origem e assim apresentados na Demonstração do Resultado do Período.

c) Critérios de avaliação dos ativos e passivos:

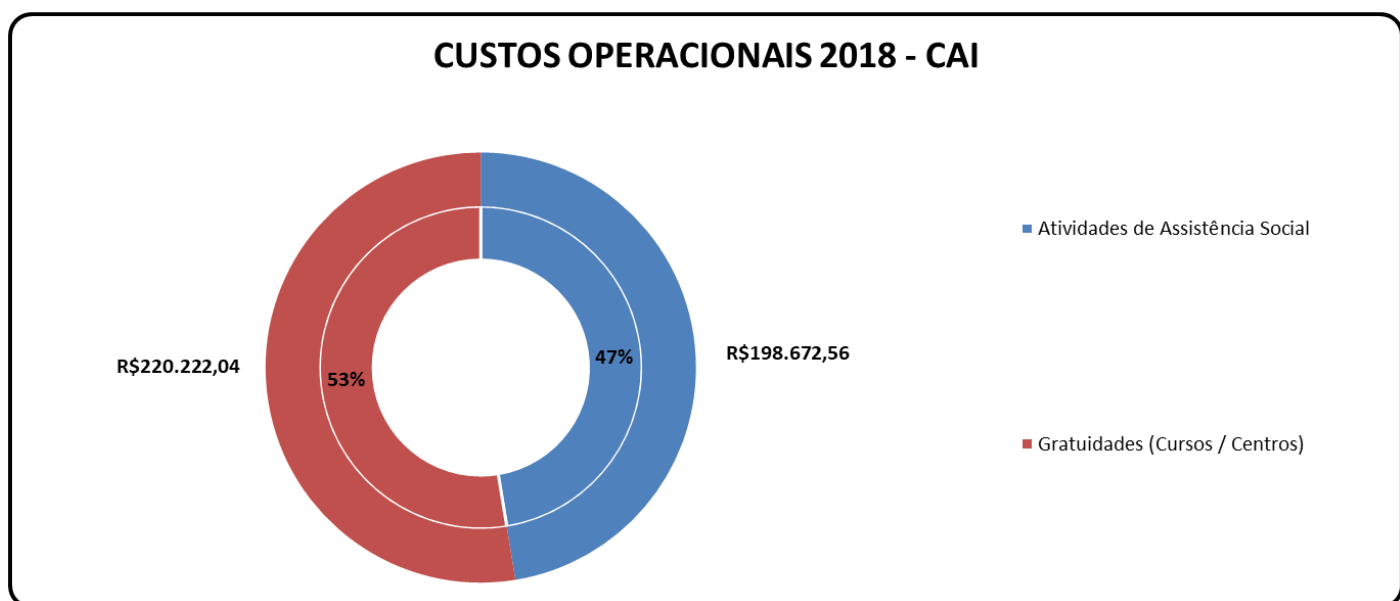
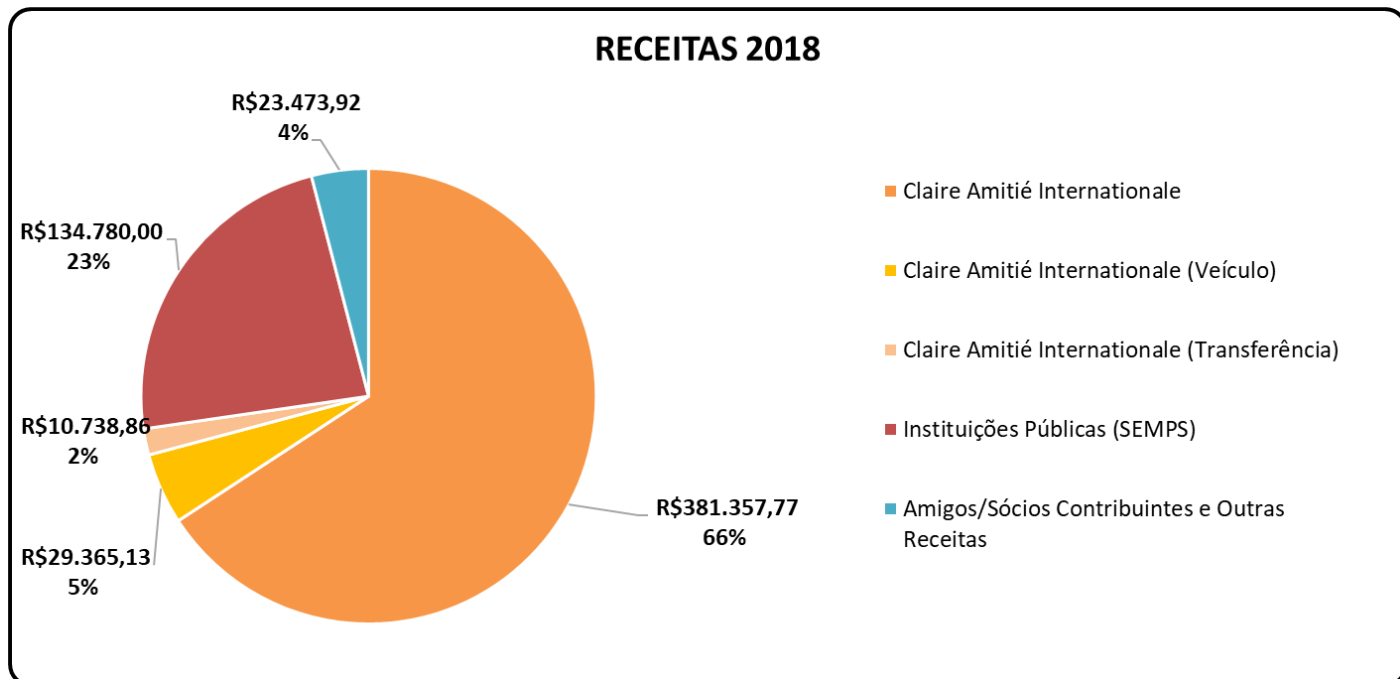
1. Ativos financeiros - Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa, representados pelas contas caixa, bancos e aplicações financeiras; créditos a receber, representadas pelas contas adiantamentos a empregados, recursos de parceria em projetos e despesas antecipadas.

CONTAS	EXERCÍCIO 2017	EXERCÍCIO 2018
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	110.490,99	505.675,88
Caixa e Equivalentes de Caixa	93.500,25	17.664,10
Créditos a Receber	16.990,74	488.011,78

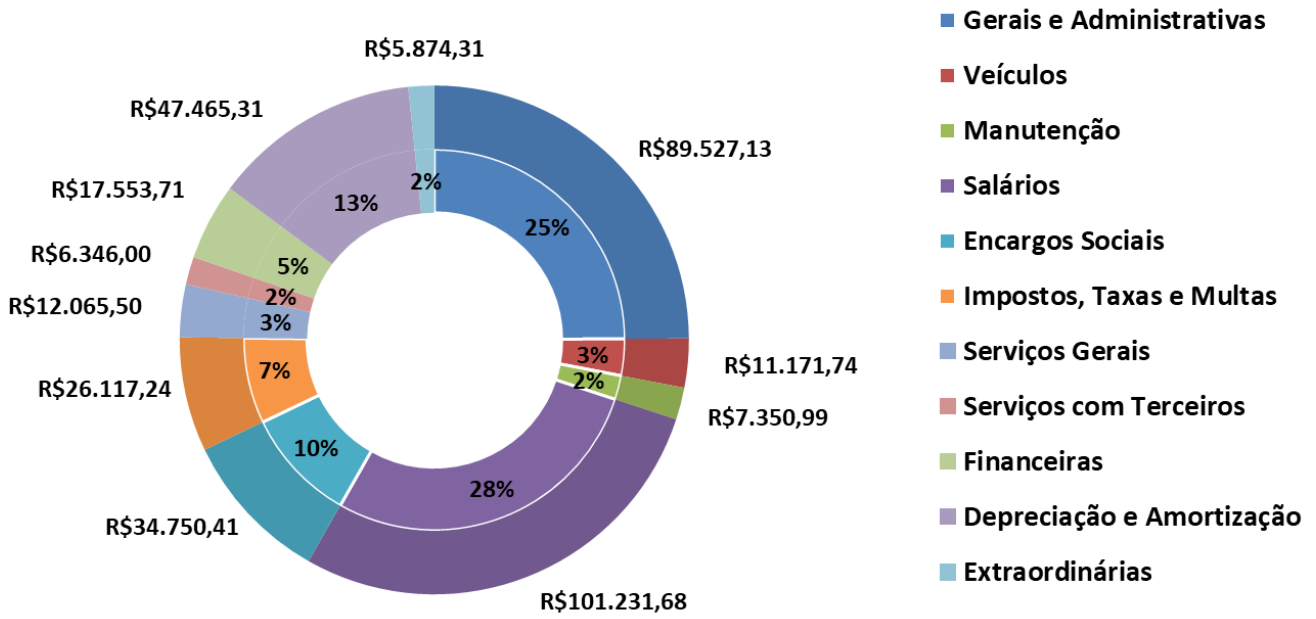
2. Passivos financeiros - Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: obrigações trabalhistas e encargos sociais e contribuições a pagar.

CONTAS	EXERCÍCIO 2017	EXERCÍCIO 2018
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	31.714,06	526.266,98
Impostos e Contribuições a Recolher	0,00	0,00
Provisões Trabalhistas	28.141,97	43.304,50
Obrigações Cartões de Créditos	1.342,80	4.502,42
Convênios - Recursos com restrição	2.229,29	0,00
Termo de Colaboração - Recursos com restrição	0,00	178.460,06
Termos a Realizar	0,00	300.000,00

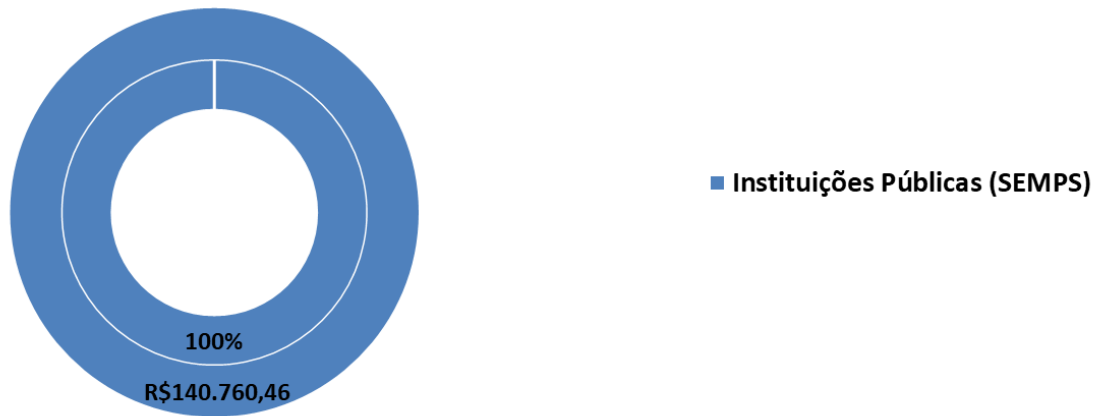
3. Receitas e Despesas - São apuradas através dos comprovantes, entre eles, Notas Fiscais, Avisos Bancários, Recibos e outros. E são apuradas pelo regime de competência.



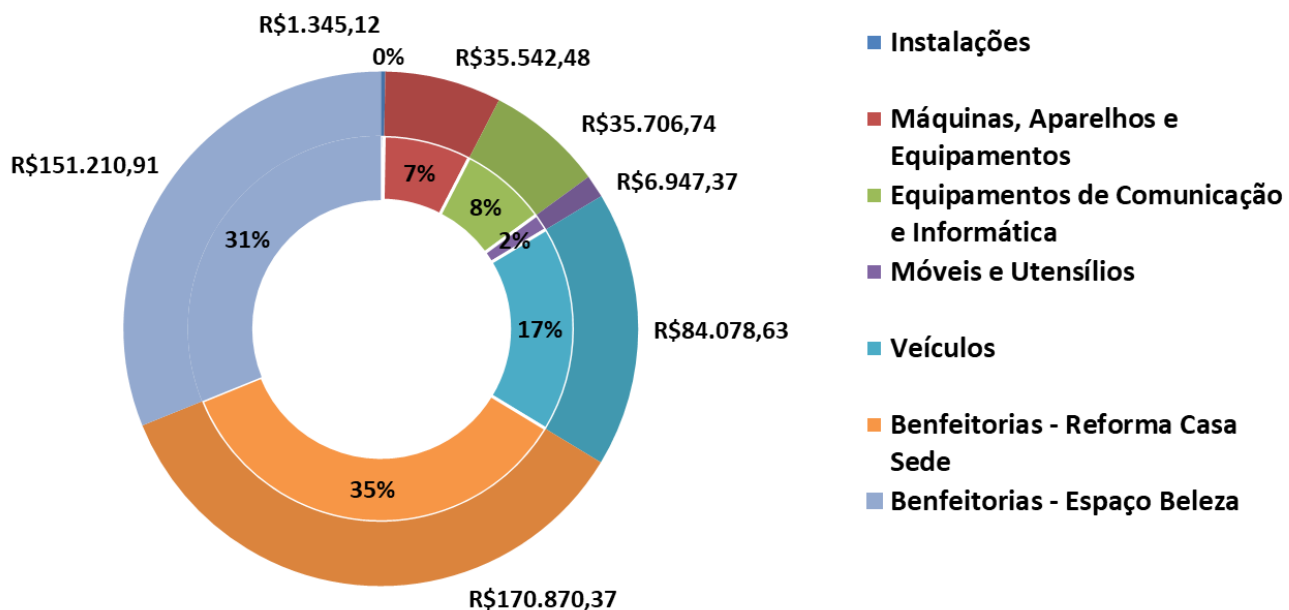
DESPESAS OPERACIONAIS 2018 - CAI



DESPESAS OPERACIONAIS 2018 - PROJETOS / CONVÊNIOS



IMOBILIZADO 2018



4. Ativo não circulante - Imobilizado: as contas de ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição, deduzido a depreciação utilizando o método linear, às taxas anuais estabelecidas pela Receita Federal do Brasil que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, resultando nas seguintes taxas anuais:

Tabela de Depreciação		
Itens	Vida Útil	Taxa Anual
Equipamentos de Comunicação e Informática	05 anos	20%
Veículos	05 anos	20%
Instalações	10 anos	10%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10 anos	10%
Móveis e Utensílios	10 anos	10%
Imóveis - Edificações	25 anos	4%

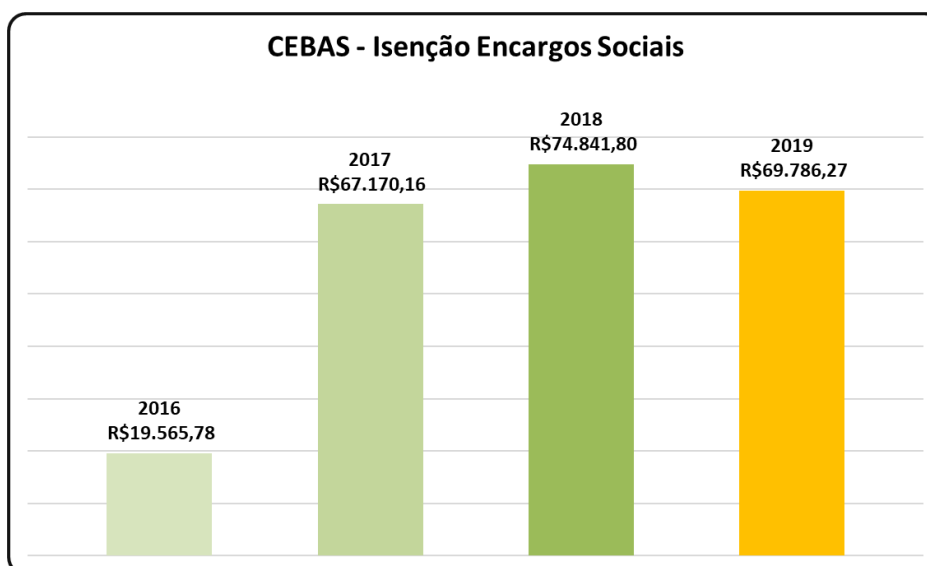
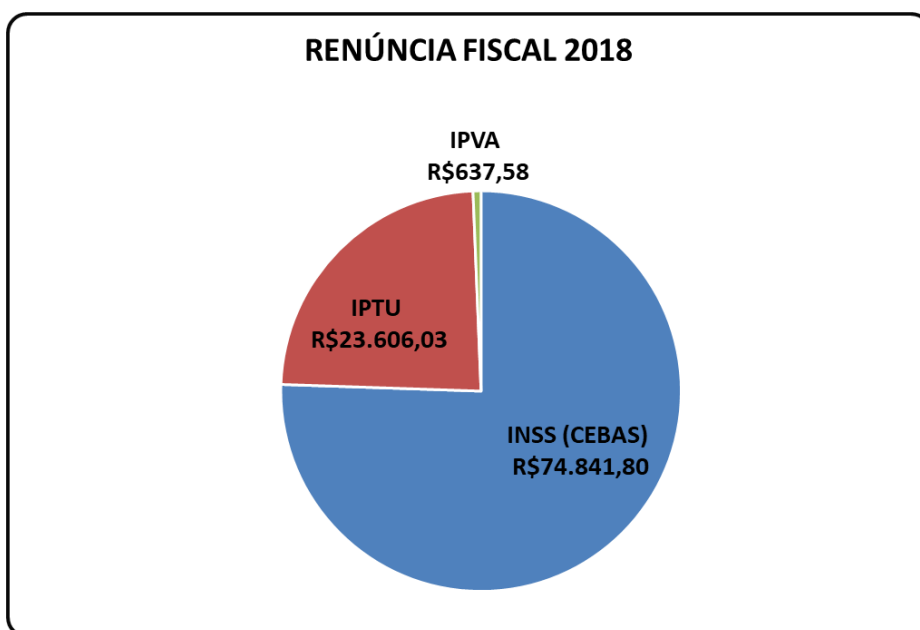
5. Passivo Circulante - Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

6. Provisões - As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido, por isso é reconhecida em função de um evento passado, uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, no qual um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

7. Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) - Em atendimento a legislação vigente para as Entidades Sem Fins Lucrativos que tenham empregados, tal como definidos pela legislação trabalhista, contribui para o PIS com uma quota fixa de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal, o qual é registrado como despesa de custeio na rubrica de "Despesas Encargos Sociais", obedecendo ao regime de competência.

V – DA RENÚNCIA FISCAL

A entidade tornou-se isenta do pagamento de diversos impostos e contribuições, tais como INSS através da obtenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), o deferimento da isenção do IPTU e do IPVA, economizando no exercício o valor de R\$99.085,41, conforme abaixo:



VI – DAS GRATUIDADES

As gratuidades concedidas através dos cursos e as recebidas pela concessão dos espaços nos centros comunitários, foram devidamente contabilizados levando em consideração valores apurados, conforme tabela abaixo:

GRATUIDADES 2018			
CURSOS	QTD	VL UNIT	VL. CONTÁBIL
Curso Artístico de Dança	49	R\$ 230,00	R\$ 11.270,00
Curso Básico de Artesanato e Pintura	168	R\$ 200,00	R\$ 33.600,00
Curso da Área da Beleza: Design Sobrancelhas	89	R\$ 200,00	R\$ 17.800,00
Curso da Área da Beleza: Manicure	84	R\$ 300,00	R\$ 25.200,00
Curso da Área da Beleza: Manicure - Alongamento de Unha	46	R\$ 110,00	R\$ 5.060,00
Curso da Área da Beleza: Manicure - Unhas Artísticas	22	R\$ 150,00	R\$ 3.300,00
Curso da Área da Beleza: Maquiagem	59	R\$ 250,00	R\$ 14.750,00
Curso da Área da Beleza: Maquiagem Artística e Gestacional	11	R\$ 90,00	R\$ 990,00
Curso da Área da Beleza: Mega Hair	41	R\$ 160,00	R\$ 6.560,00
Curso da Área da Beleza: Tranças Africanas	88	R\$ 160,00	R\$ 14.080,00
Curso da Área da Beleza: Tranças Africanas - Penteados Tranças	15	R\$ 90,00	R\$ 1.350,00
Curso de Informática	94	R\$ 305,85	R\$ 28.750,00
<i>Curso de Informática: Curso de Iniciação de CorelDraw</i>	13	R\$ 250,00	R\$ 3.250,00
<i>Curso de Informática: Informática Básica</i>	58	R\$ 400,00	R\$ 23.200,00
<i>Curso de Informática: Oficinas Básicas</i>	23	R\$ 100,00	R\$ 2.300,00
	766		R\$ 162.710,00
IMÓVEIS	QTD	VL UNIT	VL. CONTÁBIL
Centro Comunitário - Bairro da Paz	12	R\$ 1.230,26	R\$ 14.763,12
Centro Comunitário - Itapuã	6	R\$ 1.476,32	R\$ 8.857,92
Centro Comunitário - Nova Brasília	12	R\$ 984,21	R\$ 11.810,52
Centro Comunitário - São Cristóvão	12	R\$ 1.840,04	R\$ 22.080,48
			R\$ 57.512,04

VIII – BALANÇO PATRIMONIAL

É a demonstração contábil destinada a evidenciar, qualitativa e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da Entidade. Abaixo apresentamos de forma resumida, para melhor visualização dos resultados.

ASSOCIACAO OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL - BAHIA		
CNPJ : 04.087.181/0001-96		
BALANÇO PATRIMONIAL		
- EXERCÍCIO 2018 -		
	2017	2018
ATIVO	543.419	1.153.114
Circulante	110.491	505.676
Caixa e Equivalentes de Caixa	93.500	17.664
Créditos a Receber	16.991	488.012
Estoques	0	0
Não Circulante	432.928	647.438
Realizável a Longo Prazo	0	161.736
Investimentos	0	0
Imobilizado	432.928	485.702
Intangível	0	0
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	543.419	1.153.114
PASSIVO	31.714	688.003
Circulante	31.714	526.267
Não Circulante		161.736
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	511.705	465.111
Patrimônio Social	319.463	465.111
Superávit ou Déficit Acumulado	192.242	0

IX – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

É um documento contábil de demonstração cujo objetivo é detalhar a formação do resultado líquido de um exercício pela confrontação das receitas, custos e despesas de uma empresa, apuradas segundo o princípio contábil do regime de competência (receitas e despesas devem ser incluídas na operação do resultado do período em que ocorrem). Em outras palavras, uma DRE apresenta o resumo financeiro dos resultados operacionais e não operacionais de uma empresa.

ASSOCIACAO OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL - BAHIA		
CNPJ : 04.087.181/0001-96		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		
- EXERCÍCIO 2018 -		
	2017	2018
RECEITAS OPERACIONAIS	821.311	859.877
Com Restrição	256.305	447.749
Programa (Atividades) de Assistência Social	166.633	118.662
Gratuidades	89.672	326.251
Trabalho Voluntário		
Rendimentos Financeiros	1	2.835
Sem Restrição	557.997	412.016
Programa (Atividades) de Assistência Social	388.095	381.484
Contribuições e Doações Voluntárias	14.329	13.779
Outros Recursos Recebidos	155.573	16.754
Outras Receitas	7.010	112
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	164.653	425.263
Com Programas (Atividades)	164.653	425.263
Assistência Social	9.083	198.673
Gratuidades Concedidas	155.570	226.591
RESULTADO BRUTO	656.658	434.613
DESPESAS OPERACIONAIS	678.453	510.572
Administrativas	497.587	353.580
Outras despesas/receitas operacionais	5.619	16.232
Projeto POPULORUM PROGRESSIO		
Projeto TRAFIGURA FOUNDATION		
Convênio SEMPS 012/2015		
Projeto CESE 22213	13.973	
Convênio SEMPS 033/2016	161.273	
Convênio SEMPS 018/2018		140.760
DÉFICIT DO PERÍODO	-21.794	-75.959

X – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro no caixa durante o período e o resultado desse fluxo.

As operações a receber e a pagar das atividades operacionais, foi utilizado o método indireto, segundo o qual o resultado foi ajustado pelos efeitos das transações que não envolvem caixa, quaisquer diferimentos ou outros ajustes por competência sobre recebimentos ou pagamentos operacionais passados ou futuros, e itens de receita ou despesa associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

ASSOCIACAO OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL - BAHIA		
CNPJ : 04.087.181/0001-96		
DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA		
- EXERCÍCIO 2018 -		
Descrição	2.017	2.018
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do Período	-21.794,26	-75.959,34
Ajustes por:		
(+) Depreciação	41.508,03	-5.906,97
(+) Amortização	930,77	0,00
(-) Ajuste de Exercício Anteriores	0,00	0,00
Superávit (Déficit) Ajustado	20.644,54	-81.866,31
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	2.462,98	-471.021,04
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	14.775,36	494.552,92
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	17.238,34	23.531,88
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	-7.011,08	-46.866,85
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	-7.011,08	-46.866,85
Outros Recebimentos por Financiamentos	51.136,41	29.365,13
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	51.136,41	29.365,13
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	82.008,21	-75.836,15
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	11.492,04	93.500,25
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	93.500,25	17.664,10

XI – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Uma demonstração completa e abrangente, que evidencia a movimentação de todas as contas do patrimônio líquido durante o exercício social, inclusive a formação e utilização das reservas não derivadas do lucro.

As mutações ocorridas no Patrimônio Social estão representadas pela destinação do superávit do exercício anterior, ajustes realizados e por lançamentos de transferências entre contas, tomando como base a Resolução do CFC nº 1.179/09 que aprova a NBC TG 23 (R1) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

ASSOCIACAO OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL - BAHIA			
CNPJ : 04.087.181/0001-96			
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO 2018 -			
	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos iniciais	319.462,71	192.242,02	511.704,73
Movimentação do Período			
Superávit / Déficit do Período	29.365,13	-75.959,34	-46.594,21
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superávit	116.282,68	-116.282,68	0,00
Saldos finais	465.110,52	0,00	465.110,52



CLARA AMIZADE

OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL-BAHIA

Rua Eduardo Santos n. º 01, Quadra 18 – Piatã

CEP: 41.650-075 – Salvador/Bahia/Brasil

Tel.: (71) 3375-5135

E-mail: contato@claraamizade.org.br

Site: www.claraamizade.org.br

VOCÊ PODE NOS AJUDAR ATRAVÉS DE DOAÇÕES

DADOS BANCÁRIOS

Associação “Os Amigos de Clara Amizade Brasil-Bahia”

Banco 237 (Bradesco) – Agência 2425-2

Conta Corrente 008374-7