



CLARA AMIZADE

# RELATÓRIO CONTÁBIL-FINANCEIRO



- 2019 -

## 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;
- Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social pela Portaria nº 193/2019 - com validade de 31/10/2019 a 30/10/2024.

## **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:

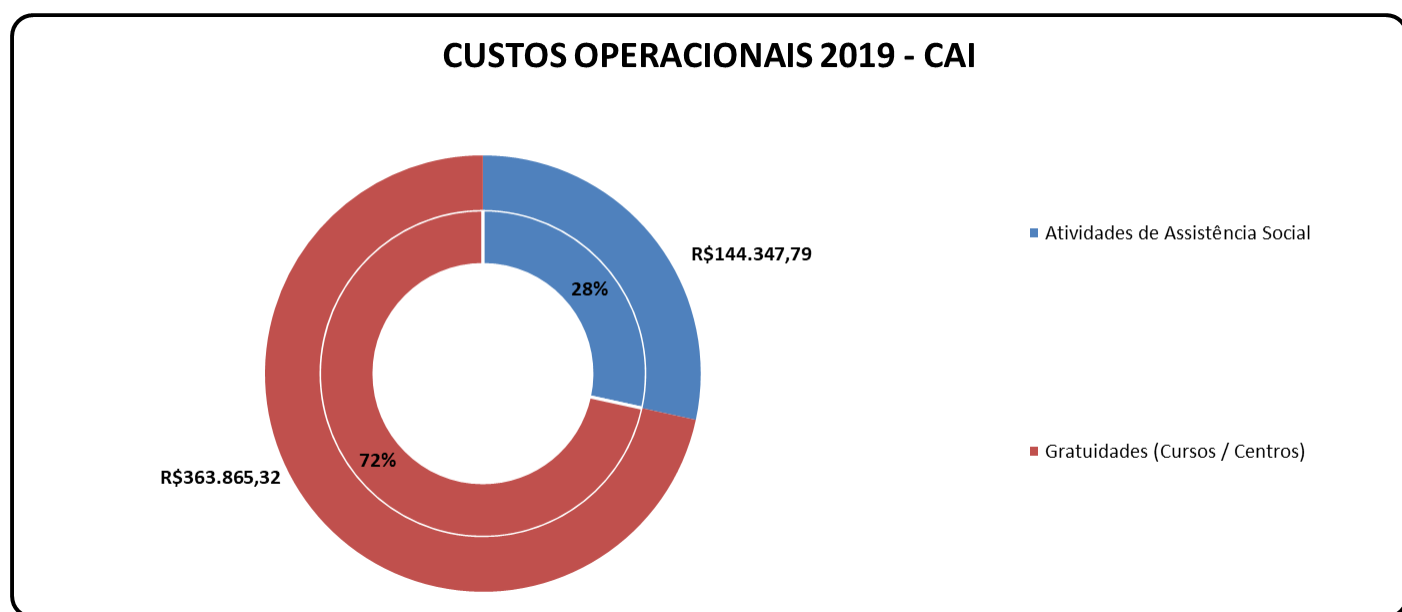
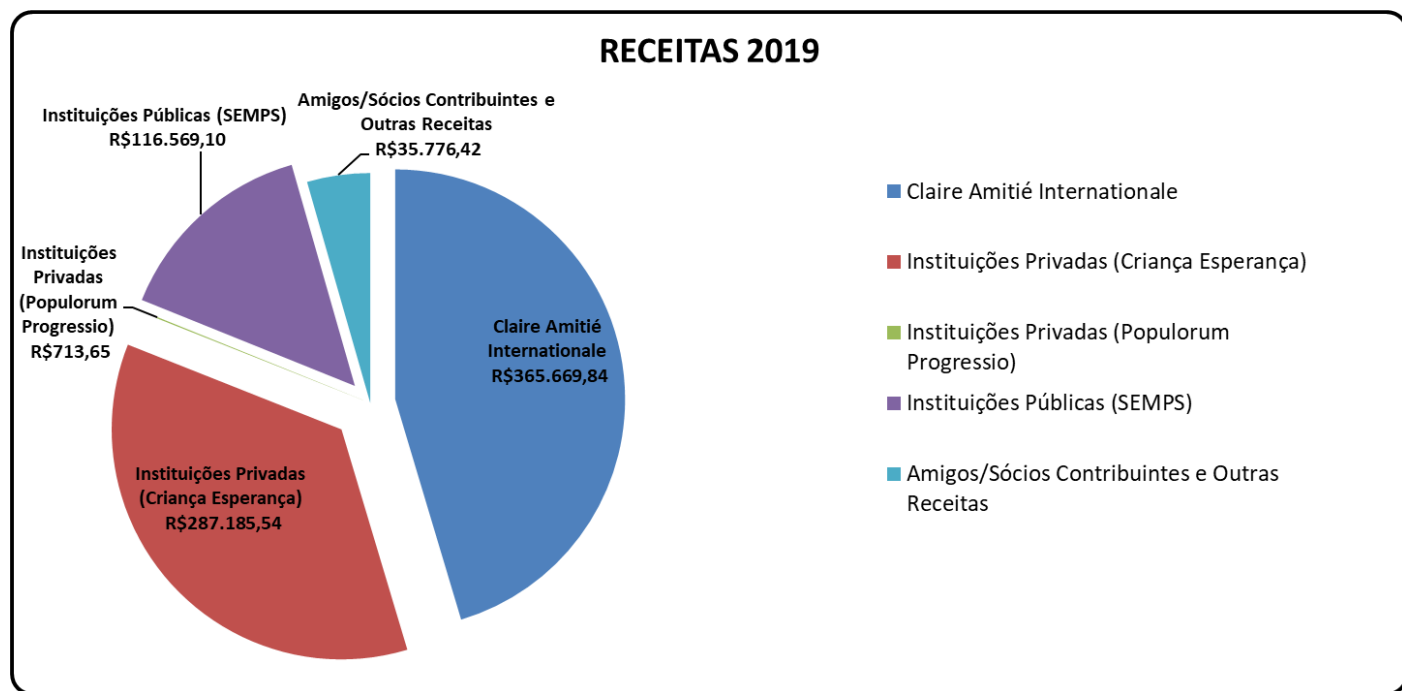
1. Ativos financeiros - Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa, representados pelas contas caixa, bancos e aplicações financeiras; créditos a receber, representadas pelas contas adiantamentos a empregados, recursos de parceria em projetos e despesas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

<b>CONTAS</b>	<b>EXERCÍCIO 2018</b>	<b>EXERCÍCIO 2019</b>
<b>ATIVO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>505.675,88</b>	<b>444.595,20</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.664,10	142.803,50
Créditos a Receber	488.011,78	301.791,70

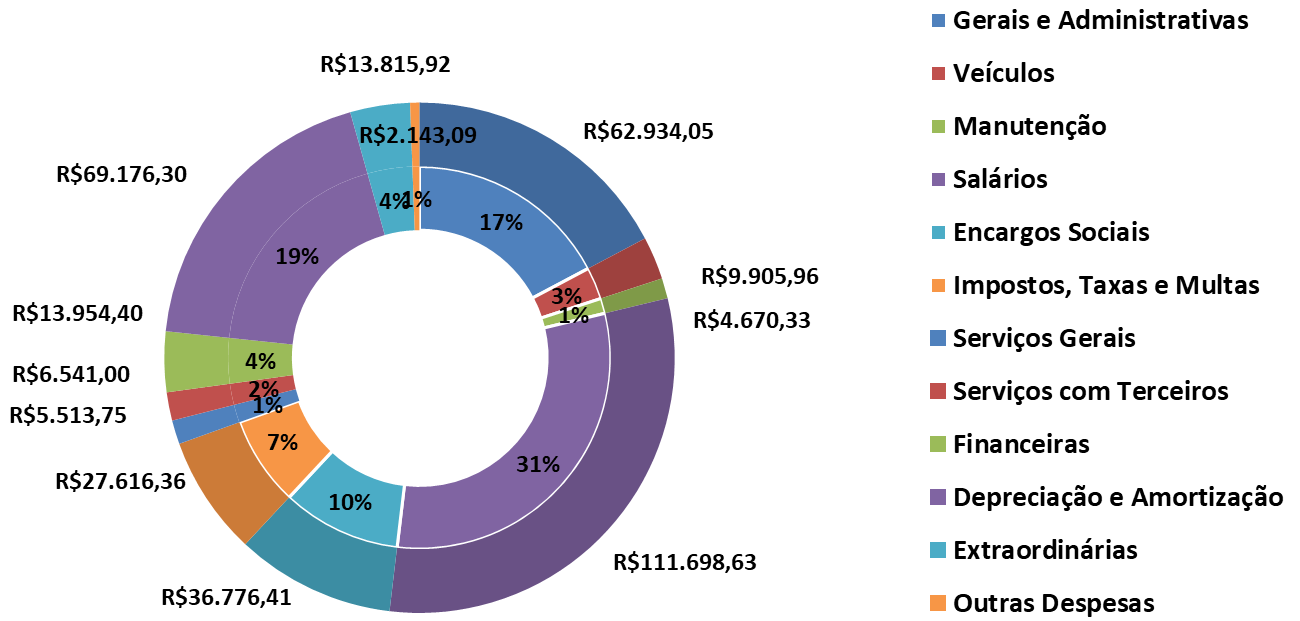
2. Passivos financeiros - Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: obrigações trabalhistas e encargos sociais e contribuições a pagar.

<b>CONTAS</b>	<b>EXERCÍCIO 2018</b>	<b>EXERCÍCIO 2019</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>526.266,98</b>	<b>392.639,34</b>
Impostos e Contribuições a Recolher	0,00	0,00
Provisões Trabalhistas	43.304,50	43.901,91
Obrigações Comerciais	0,00	84,99
Obrigações Cartões de Créditos	4.502,42	0,00
Projetos em Execução	0,00	44.313,85
Convênios e Termos em Execução	178.460,06	340.238,43
Termos a Realizar	300.000,00	428.539,18

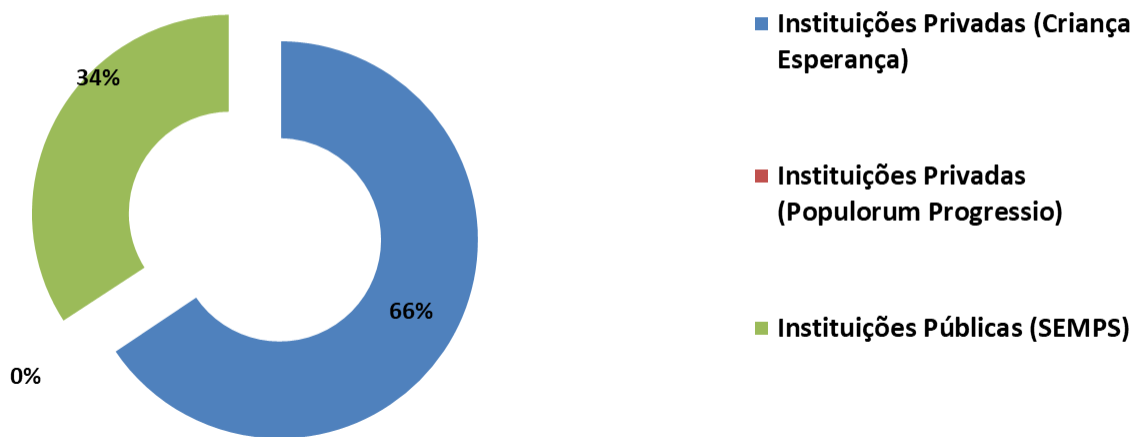
3. Receitas e Despesas - São apuradas através dos comprovantes, entre eles, Notas Fiscais, Avisos Bancários, Recibos e outros. E são apuradas pelo regime de competência.



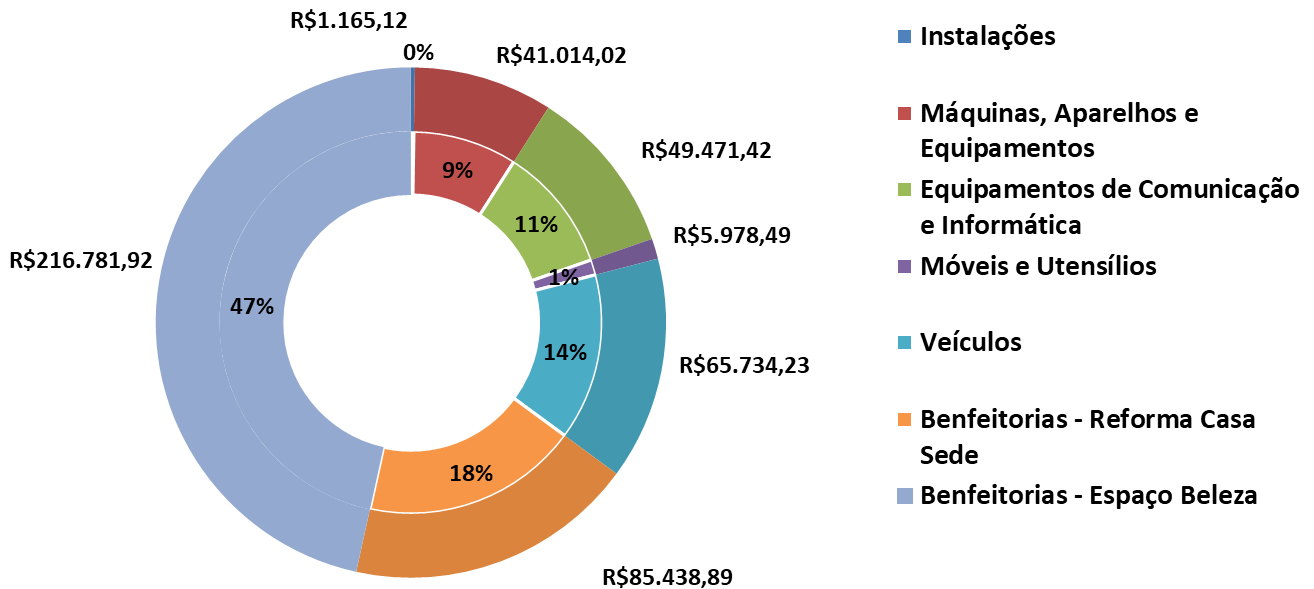
## DESPESAS OPERACIONAIS 2019 - CAI



## DESPESAS OPERACIONAIS 2019 - PROJETOS / CONVÊNIOS



## IMOBILIZADO 2019



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%

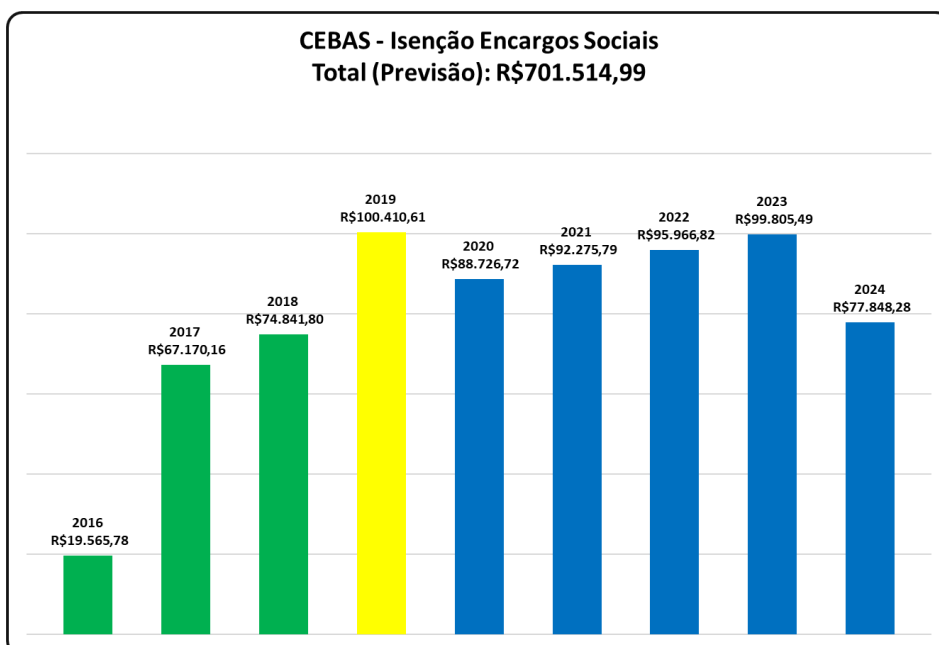
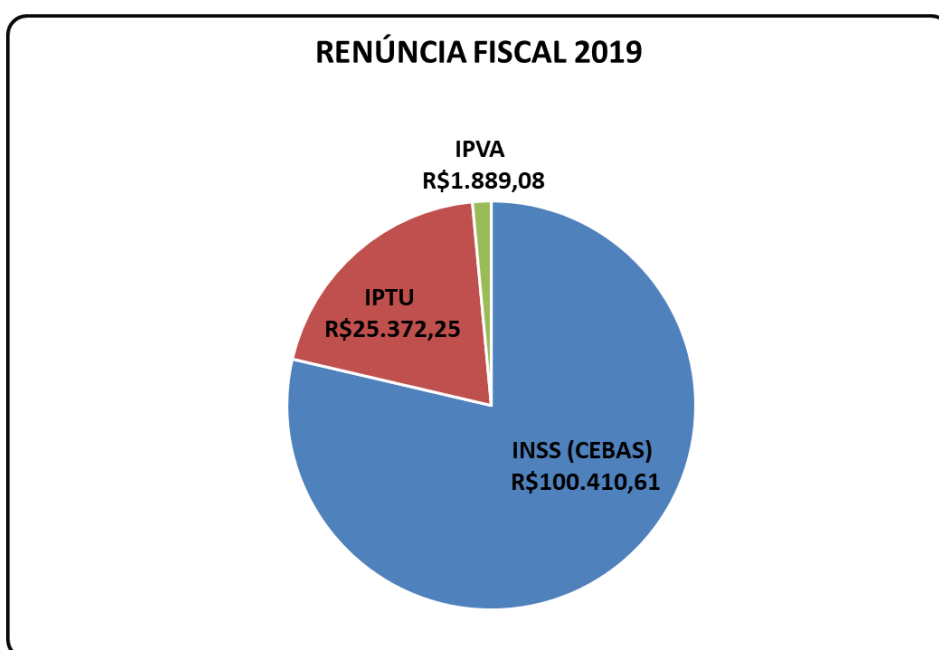
5. Passivo Circulante - Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

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\$127.671,94, 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:

<b>GRATUIDADES 2019</b>			
<b>CURSOS</b>	<b>QTD</b>	<b>VL UNIT</b>	<b>VL. CONTÁBIL</b>
Curso Artístico de Dança, Canto e Teatro	70	R\$ 300,00	R\$ 21.000,00
Curso Básico de Artesanato e Pintura I	104	R\$ 132,00	R\$ 13.728,00
Curso Básico de Artesanato e Pintura II	38	R\$ 176,00	R\$ 6.688,00
Curso da Área da Beleza: Cabeleireiro	21	R\$ 2.950,00	R\$ 61.950,00
Curso da Área da Beleza: Cabeleireiro - Aperfeiçoamento de Colorimetria	16	R\$ 750,00	R\$ 12.000,00
Curso da Área da Beleza: Design Sobrancelhas	54	R\$ 305,00	R\$ 16.470,00
Curso da Área da Beleza: Manicure e Pedicure	66	R\$ 420,00	R\$ 27.720,00
Curso da Área da Beleza: Maquiagem	62	R\$ 1.260,00	R\$ 78.120,00
Curso da Área da Beleza: Tranças Africanas	61	R\$ 280,00	R\$ 17.080,00
Curso da Área da Beleza: Tranças Africanas - Penteados Tranças	64	R\$ 280,00	R\$ 17.920,00
Curso de Informática Básica	88	R\$ 225,00	R\$ 19.800,00
	<b>644</b>		<b>R\$ 292.476,00</b>
<b>IMÓVEIS</b>	<b>QTD</b>	<b>VL UNIT</b>	<b>VL. CONTÁBIL</b>
Centro Comunitário - Bairro da Paz	12	R\$ 1.323,30	R\$ 15.879,60
Centro Comunitário - Itapuã	12	R\$ 1.587,97	R\$ 19.055,64
Centro Comunitário - Nova Brasília	12	R\$ 1.058,64	R\$ 12.703,68
Centro Comunitário - São Cristóvão	12	R\$ 1.979,20	R\$ 23.750,40
			<b>R\$ 71.389,32</b>

## 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.

<b>ASSOCIACAO OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL - BAHIA</b>		
<b>CNPJ : 04.087.181/0001-96</b>		
<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>		
<b>- EXERCÍCIO 2019 -</b>		
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>ATIVO</b>	<b>1.153.114</b>	<b>910.179</b>
<b>Circulante</b>	<b>505.676</b>	<b>444.595</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.664	142.804
Créditos a Receber	488.012	301.792
Estoques	0	0
<b>Não Circulante</b>	<b>647.438</b>	<b>465.584</b>
Realizável a Longo Prazo	161.736	0
Investimentos	0	0
Imobilizado	485.702	465.584
Intangível	0	0
<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.153.114</b>	<b>910.179</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>688.003</b>	<b>428.539</b>
Circulante	526.267	428.539
Não Circulante	161.736	0
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>465.111</b>	<b>481.640</b>
Patrimônio Social	465.111	481.640
Superávit ou Déficit Acumulado	0	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.

<b>ASSOCIACAO OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL - BAHIA</b>		
<b>CNPJ : 04.087.181/0001-96</b>		
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		
<b>- EXERCÍCIO 2019 -</b>		
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>859.877</b>	<b>1.316.419</b>
<b>Com Restrição</b>	<b>447.749</b>	<b>914.975</b>
Programa (Atividades) de Assistência Social	118.662	404.468
Gratuidades	326.251	510.504
Trabalho Voluntário		
Rendimentos Financeiros	2.835	3
<b>Sem Restrição</b>	<b>412.016</b>	<b>399.557</b>
Programa (Atividades) de Assistência Social	381.484	366.447
Contribuições e Doações Voluntárias	13.779	28.668
Outros Recursos Recebidos	16.754	4.442
<b>Outras Receitas</b>	<b>112</b>	<b>1.887</b>
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>425.263</b>	<b>527.180</b>
<b>Com Programas (Atividades)</b>	<b>425.263</b>	<b>527.180</b>
Assistência Social	198.673	144.348
Gratuidades Concedidas	226.591	382.832
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>434.613</b>	<b>789.239</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>510.572</b>	<b>772.709</b>
<b>Administrativas</b>	<b>353.580</b>	<b>348.787</b>
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>	<b>16.232</b>	<b>15.959</b>
Convênio <b>SEMPRE 018/2018</b>	140.760	139.561
Parceria <b>CRIESP</b>		267.688
Projeto <b>POPULORUM PROGRESSIO</b>		714
<b>DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>-75.959</b>	<b>16.530</b>

## 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.

<b>ASSOCIACAO OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL - BAHIA</b>		
<b>CNPJ : 04.087.181/0001-96</b>		
<b>DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA</b>		
<b>- EXERCÍCIO 2019 -</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Superávit (Déficit) do Período	-75.959,34	16.529,59
<b>Ajustes por:</b>		
(+) Depreciação	-5.906,97	69.176,30
(+) Amortização	0,00	0,00
(-) Ajuste de Exercício Anteriores	0,00	0,00
<b>Superávit (Déficit) Ajustado</b>	<b>-81.866,31</b>	<b>85.705,89</b>
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	-632.757,04	347.956,08
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	685.654,05	-97.727,80
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>52.897,01</b>	<b>250.228,28</b>
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	-46.866,85	-49.058,77
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>-46.866,85</b>	<b>-49.058,77</b>
Outros Recebimentos por Financiamentos	0,00	-161.736,00
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>-161.736,00</b>
<b>(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>-75.836,15</b>	<b>125.139,40</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período</b>	<b>93.500,25</b>	<b>17.664,10</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período</b>	<b>17.664,10</b>	<b>142.803,50</b>

## 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.

<b>ASSOCIACAO OS AMIGOS DE CLARA AMIZADE BRASIL - BAHIA</b>			
<b>CNPJ : 04.087.181/0001-96</b>			
<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO 2019 -</b>			
	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superávit / Déficit</b>	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>
Saldos iniciais	<b>465.110,52</b>	<b>0,00</b>	<b>465.110,52</b>
<b>Movimentação do Período</b>			
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	16.529,59	0,00	16.529,59
Saldos finais	<b>481.640,11</b>	<b>0,00</b>	<b>481.640,11</b>



**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](mailto:contato@claraamizade.org.br)

Site: [www.claraamizade.org.br](http://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