



AGERE GESTAO E CONTABILIDADE EMPRESARIAL LTDA - ME

BALANÇO PATRIMONIAL

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000002

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2017 A 31/12/2017

ATIVO	Saldo em: 31/12/2017	Saldo em: 31/12/2016
ATIVO	46.158,32 D	47.174,09 D
ATIVO CIRCULANTE	34.705,00 D	47.174,09 D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	34.705,00 D	13.028,54 D
NUMERARIO EM CAIXA	0,00	0,03 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	0,00	0,03 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00	0,03 D
Caixa Geral	0,00	0,03 D
BANCOS CONTA CORRENTE	0,00	2.753,80 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	0,00	50,00 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00	50,00 D
Caixa Federal Doação 2424-8	0,00	50,00 D
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	2.562,70 D
COM RESTRIÇÃO	0,00	434,84 D
Santander SA - Municipal	0,00	0,76 D
Santander SA - Estadual	0,00	0,63 D
Caixa Econ. Federal - Municipal 2421-3	0,00	1,19 D
Caixa Econ. Federal - Estadual 2423-0	0,00	432,26 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00	2.127,86 D
Caixa Econ. Federal 2438-8	0,00	2.127,86 D
EDUCAÇÃO	0,00	141,10 D
COM RESTRIÇÃO	0,00	141,10 D
Santander SA Educação	0,00	1,01 D
Caixa Econ. Federal - Educação 2422-1	0,00	140,09 D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	34.705,00 D	10.274,71 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	19.367,45 D	8.047,27 D
SEM RESTRIÇÃO	19.367,45 D	8.047,27 D
Caixa Eco Fed. Doação Aplic. 2424-8	19.022,57 D	8.047,27 D
Caixa Eco Fed. Aplic. 2804-9	344,88 D	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL	0,02 D	202,53 D
COM RESTRIÇÃO	0,02 D	202,53 D
Caixa Eco. Federal Estado Aplic. 2423-0	0,01 D	189,70 D
Caixa Eco. Fed. Municipal Aplic. 2421-3	0,01 D	12,83 D
EDUCAÇÃO	15.337,53 D	2.024,91 D
COM RESTRIÇÃO	15.337,53 D	2.024,91 D
Banco Caixa Ec. Aplic. 2422-1	15.337,53 D	2.024,91 D
ADIANTAMENTOS	0,00	34.145,55 D
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	34.145,55 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	0,00	34.145,55 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	0,00	34.145,55 D
adiantamento de Fornecedores	0,00	34.145,55 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.453,32 D	0,00
IMOBILIZADO	11.746,60 D	0,00
BENS MÓVEIS	11.746,60 D	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL	11.746,60 D	0,00
COM RESTRIÇÃO	11.746,60 D	0,00
Móveis e Utensílios	3.814,20 D	0,00
Equipamento de informática	7.932,40 D	0,00
(-) DEPRECIACÕES	293,28 C	0,00
(-) BENS MÓVEIS	293,28 C	0,00
(-) ASSISTENCIA SOCIAL	293,28 C	0,00
(-) COM RESTRIÇÃO	293,28 C	0,00

**BALANÇO PATRIMONIAL**

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000003

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2017 A 31/12/2017

(-) Móveis e Utensílios	95,37 C	0,00
(-) Equipamento de Informática	197,91 C	0,00
Total do ATIVO	46.158,32 D	47.174,09 D
COMPENSAÇÃO ATIVA	Saldo em: 31/12/2017	Saldo em: 31/12/2016
COMPENSAÇÃO ATIVA	74.890,24 D	20.268,03 D
COMPENSAÇÃO ATIVA	74.890,24 D	20.268,03 D
RECEITAS COM ISENÇÕES	74.890,24 D	20.268,03 D
RECEITAS COM ISENÇÕES	74.890,24 D	20.268,03 D
ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	74.890,24 D	20.268,03 D
ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	74.890,24 D	20.268,03 D
Cota Patronal	58.520,93 D	15.296,83 D
Terceiros	12.717,21 D	3.441,74 D
SAT	5.652,10 D	1.529,66 D
Total da COMPENSAÇÃO ATIVA	74.890,24 D	20.268,03 D
PASSIVO	Saldo em: 31/12/2017	Saldo em: 31/12/2016
PASSIVO	46.158,32 C	47.174,09 C
PASSIVO CIRCULANTE	58.866,11 C	47.344,36 C
FORNECEDORES/ CONTAS A PAGAR	2.112,60 C	1.760,15 C
FORNECEDORES/ CONTAS A PAGAR	2.112,60 C	1.760,15 C
ASSISTENCIA SOCIAL	2.112,60 C	1.760,15 C
SEM RESTRIÇÃO	2.112,60 C	1.760,15 C
Fornecedores a Pagar	1.611,61 C	1.259,16 C
Cheque e Compensar	500,99 C	500,99 C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	0,00	10.580,42 C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	0,00	10.580,42 C
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	2.231,43 C
SEM RESTRIÇÃO	0,00	2.231,43 C
Salários e Ordenados Pagar	0,00	2.172,48 C
INSS a Recolher	0,00	58,95 C
EDUCAÇÃO	0,00	8.348,99 C
SEM RESTRIÇÃO	0,00	8.348,99 C
Salários e Ordenados a Pagar	0,00	7.383,92 C
INSS a Recolher	0,00	965,07 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,00	31,68 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	0,00	31,68 C
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	31,68 C
SEM RESTRIÇÃO	0,00	31,68 C
IRRF a Recolher	0,00	31,68 C
PROVISÕES	40.782,74 C	34.972,11 C
PROVISÕES	40.782,74 C	34.972,11 C
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	9.257,88 C
SEM RESTRIÇÃO	0,00	9.257,88 C
Provisão de férias	0,00	6.607,44 C
Encargos prov. férias	0,00	2.650,22 C
EDUCAÇÃO	40.782,74 C	25.714,45 C
SEM RESTRIÇÃO	40.782,74 C	25.714,45 C
Provisão de férias	30.541,33 C	19.416,04 C
Encargos prov. férias	10.241,41 C	6.298,41 C
AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES	15.770,77 C	0,00
AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES	15.770,77 C	0,00
EDUCAÇÃO	15.770,77 C	0,00



AGERE GESTAO E CONTABILIDADE EMPRESARIAL LTDA - ME

BALANÇO PATRIMONIAL

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000004

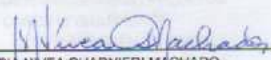
PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2017 A 31/12/2017

COM RESTRIÇÃO	15.770,77 C	0,00
Termo. a Realizar Secr. Munic.Educação I	15.425,89 C	0,00
Termo a Realiza Secr. Munic. Educação II	344,88 C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.491,27 C	826,15 D
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.491,27 C	826,15 D
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.491,27 C	826,15 D
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.491,27 C	826,15 D
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.491,27 C	826,15 D
Patrimônio Social	170,27 D	0,00
Superávit Apurado	24.661,54 C	0,00
(-) Déficit Apurado	0,00	836,15 D
Ajuste Exercícios Anteriores	0,00	10,00 C
CONTAS AUXILIARES	36.999,06 D	655,88 C
CONTAS AUXILIARES	36.999,06 D	655,88 C
CONTAS AUXILIARES	36.999,06 D	655,88 C
CONTAS AUXILIARES	36.999,06 D	655,88 C
CONTAS AUXILIARES	36.999,06 D	655,88 C
Ajuste Exercícios Anteriores	36.999,06 D	655,88 C
Total do PASSIVO E PATRIMÔNIO...	46.158,32 C	47.174,09 C

COMPENSAÇÃO PASSIVA	Saldo em: 31/12/2017	Saldo em: 31/12/2016
COMPENSAÇÃO PASSIVA	74.890,24 C	20.268,03 C
COMPENSAÇÃO PASSIVA	74.890,24 C	20.268,03 C
ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	74.890,24 C	20.268,03 C
ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	74.890,24 C	20.268,03 C
ISENÇÕES USUFRUIDAS	74.890,24 C	20.268,03 C
ISENÇÕES USUFRUIDAS	74.890,24 C	20.268,03 C
Cota Patronal	56.520,93 C	15.296,63 C
Tarceiros	12.717,21 C	3.441,74 C
SAT	5.652,10 C	1.529,66 C

Total da COMPENSAÇÃO PASSIVA 74.890,24 C 20.268,03 C

Reconhecemos a exatidão do presente balanço encerrado em 31 de Dezembro de 2017 conforme documentação apresentada.


 MARIA NIVEA GUARNIERI MACHADO
 RG: 3.255.744-9
 CPF: 032.409.408-68


 JOVANI CRISTINA POSSATTI
 FUNÇÃO: CONTADORA
 CPF: 354.725.478-73
 CT/CRC: 1SP298709/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000002

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2017 A 31/12/2017

RECEITAS	Saldo em: 31/12/2017	Saldo em: 31/12/2016
RECEITAS	417.765,79 C	490.166,47 C
RECEITAS	417.765,79 C	490.166,47 C
RECEITAS ASSISTENCIA SOCIAL	1.500,00 C	155.742,00 C
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	1.500,00 C	155.742,00 C
SUBVENÇÕES/ PROGRAMAS/ PROJETOS	1.500,00 C	155.742,00 C
REPASSES PÚBLICOS	1.500,00 C	155.742,00 C
Subvenção CMDCA	0,00	84.242,00 C
Projeto Estadual	1.500,00 C	16.500,00 C
Projeto Repensando o Amanhã	0,00	55.000,00 C
RECEITAS EDUCAÇÃO	291.325,60 C	244.800,00 C
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	291.325,60 C	244.800,00 C
SUBVENÇÕES/ PROGRAMAS/ PROJETOS	291.325,60 C	244.800,00 C
REPASSES PÚBLICOS	290.471,23 C	244.800,00 C
Secretaria Municipal da Educação I	188.574,11 C	244.800,00 C
Secretaria Municipal da Educação II	101.897,12 C	0,00
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	854,37 C	0,00
Juros Aplicação Secr. Munic. Educação I	451,80 C	0,00
Juros Aplicação Secr. Munic. Educação II	402,57 C	0,00
RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	124.940,19 C	89.624,47 C
RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	124.940,19 C	89.624,47 C
RECEITAS ATIVIDADE MEIO	124.940,19 C	89.624,47 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	108.006,90 C	74.261,25 C
Doações Pessoas Físicas	104.006,90 C	74.261,25 C
Doações Pessoas Jurídicas	2.000,00 C	0,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	17.639,56 C	12.834,15 C
Eventos e Promoções	15.245,00 C	12.834,15 C
Doações Judiciais	2.393,56 C	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÕES	1.293,73 C	2.529,07 C
Juros Financeiros Ativos s/ restrição	1.293,73 C	2.529,07 C
Total de RECEITAS	417.765,79 C	490.166,47 C
(=) RECEITA LÍQUIDA	417.765,79 C	490.166,47 C
CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	Saldo em: 31/12/2017	Saldo em: 31/12/2016
CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	387.017,74 D	458.490,21 D
CUSTO C/ GRATUIDADE	387.017,74 D	458.490,21 D
CUSTO ASSISTÊNCIA SOCIAL	95.692,14 D	100.772,77 D
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL	94.192,14 D	84.242,07 D
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	84.242,00 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	0,00	63.963,61 D
Salários	0,00	49.991,33 D
Férias	0,00	9.281,58 D
13º Salário	0,00	4.690,70 D
ENCARGOS SOCIAIS C/ PESSOAL	0,00	20.278,39 D
INSS	0,00	6.908,39 D
FGTS	0,00	12.551,45 D
PIS	0,00	368,51 D
Contribuição Assist. e Confederativa	0,00	450,04 D
ASSISTENCIA SOCIAL (REC. PROPRIOS)	94.192,14 D	0,07 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	38.163,24 D	0,07 D
Salários	14.351,66 D	0,07 D
Horas extras	396,80 D	0,00
Férias	12.930,71 D	0,00
13º salário	7.230,84 D	0,00
Rescisão	3.253,33 D	0,00

JMCM

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000003

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2017 A 31/12/2017

ENCARGOS SOCIAIS C/ PESSOAL	7.113,38 D	0,00
FGTS	3.614,58 D	0,00
PIS	388,55 D	0,00
FGTS - Multa rescisão	3.110,25 D	0,00
PRESTADOR DE SERVIÇOS AUTÔNOMO	12.545,00 D	0,00
Prestadores de serviço PF	7.750,00 D	0,00
Prestadores de serviço PJ	4.795,00 D	0,00
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	2.400,29 D	0,00
Energia elétrica	860,98 D	0,00
Água e esgoto	536,60 D	0,00
Telefone/ Internet	1.012,71 D	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	17.657,61 D	0,00
Material de limpeza	1.555,26 D	0,00
Material de escritório	189,99 D	0,00
Material de copa e cozinha	702,80 D	0,00
Alimentação	2.449,27 D	0,00
Material pedagógico	7.040,52 D	0,00
Bens de pequeno valor	1.869,77 D	0,00
Dep. Uniformes / Vestuários	3.850,00 D	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	10.021,27 D	0,00
Manutenção predial	1.945,01 D	0,00
Contr. e mensalidade sindical	449,11 D	0,00
Honorários Contábeis	3.275,83 D	0,00
Eventos	1.612,00 D	0,00
Seguro Predial	219,32 D	0,00
Manutenção de equipamentos	470,00 D	0,00
Sistema de Gestão	50,00 D	0,00
Desp. com bônus e gratificações	2.000,00 D	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	6.291,36 D	0,00
Juros pagos	20,81 D	0,00
Multas diversas	30,57 D	0,00
Taxas bancárias	4.087,78 D	0,00
IOF	1.970,61 D	0,00
IR s/ aplic. financeira	181,58 D	0,00
CUSTO PROJETO ESTADUAL	1.500,00 D	0,00
PROJETO ESTADUAL	1.500,00 D	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	1.500,00 D	0,00
Material de escritório	417,26 D	0,00
Alimentação	1.082,74 D	0,00
CUSTO SUBVENÇÃO ESTADUAL	0,00	16.530,70 D
SUBVENÇÃO ESTADUAL	0,00	16.500,00 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	16.500,00 D
Material de limpeza	0,00	5.186,04 D
Material de escritório	0,00	3.103,95 D
Alimentação	0,00	8.210,01 D
SUBVENÇÃO ESTADUAL (REC. PRÓPRIO)	0,00	30,70 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	30,70 D
Material de limpeza	0,00	30,70 D
CUSTO EDUCAÇÃO	291.325,60 D	244.800,00 D
EDUCAÇÃO	189.025,91 D	244.800,00 D
SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO I	189.025,91 D	244.800,00 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	146.384,83 D	150.720,02 D
Salários	126.080,83 D	129.505,73 D
Férias	10.577,60 D	9.062,47 D
13º Salário	9.746,40 D	12.151,82 D
ENCARGOS SOCIAIS C/ PESSOAL	23.314,52 D	66.169,89 D

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000004

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2017 A 31/12/2017

INSS	9.121,85 D	54.979,71 D
FGTS	12.140,34 D	7.769,27 D
PIS	1.336,81 D	1.897,52 D
Contr. assistencial e confederativa	713,52 D	513,19 D
PRESTADOR DE SERVIÇO AUTÔNOMO	4.666,57 D	6.171,40 D
Prestadores de serviço PJ	0,00	1.588,00 D
Honorários Contábeis	4.666,57 D	4.603,40 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	7.189,48 D	9.361,63 D
Energia Elétrica	2.302,44 D	3.053,22 D
Água e Esgoto	2.219,49 D	2.247,35 D
Telefone/ internet	2.667,55 D	4.051,06 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	7.470,51 D	13.387,26 D
Material de Limpeza	2.366,09 D	560,00 D
Material de escritório	0,00	780,00 D
Material Pedagógico	2.597,50 D	6.349,66 D
Alimentação	2.466,92 D	5.697,60 D
EDUCAÇÃO	102.299,69 D	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO II	102.299,69 D	0,00
ORDENADOS E SALÁRIOS	87.075,88 D	0,00
Salários	68.546,27 D	0,00
Férias	9.140,04 D	0,00
13º salário	9.389,57 D	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	15.223,81 D	0,00
INSS	7.526,84 D	0,00
FGTS	6.567,12 D	0,00
PIS	1.129,85 D	0,00
CUSTOS C/ PROG. PROJ. E ATIV. MEIO SUST.	0,00	112.917,44 D
CUSTOS C/ PROG. PROJ. E ATIV. MEIO SUST.	0,00	112.917,44 D
CUSTOS C/ PROG. PROJ. E ATIV. MEIO SUST.	0,00	112.917,44 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	0,00	33.627,90 D
Salários	0,00	22.656,27 D
Férias	0,00	9.543,97 D
13º salário	0,00	1.427,66 D
ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.146,23 D
FGTS	0,00	1.006,01 D
PIS	0,00	140,22 D
PRESTADOR DE SERVIÇO TERCEIRO	0,00	50.132,10 D
Prestadores de serviço PF	0,00	37.825,30 D
Prestadores de serviço PJ	0,00	7.422,00 D
Serviços Médicos	0,00	90,00 D
Serviço de Consultoria	0,00	702,00 D
Honorários Contábeis	0,00	4.092,80 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	0,00	1.319,26 D
Energia elétrica	0,00	590,07 D
Telefone/internet	0,00	729,19 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	19.429,34 D
Material de limpeza	0,00	480,00 D
Material de escritório	0,00	1.914,20 D
Material de copa e cozinha	0,00	466,66 D
Material pedagógico	0,00	9,50 D
Manutenção predial	0,00	12.373,88 D
Bens de pequeno valor	0,00	750,00 D
Despesa Alimentação	0,00	595,00 D
Uniformes	0,00	2.840,00 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	3.120,31 D
Eventos	0,00	2.847,41 D

[Handwritten signatures]

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

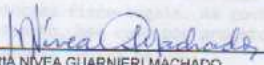
CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000005

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2017 A 31/12/2017

Publicidade e Propaganda	0,00	148,00 D
Despesas c/ Informática	0,00	124,90 D
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	4.142,30 D
Juros Pagos	0,00	102,07 D
IOF	0,00	62,63 D
Taxas Bancárias	0,00	3.836,01 D
IR Aplic. Financeira	0,00	341,59 D
Total de CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	387.017,74 D	458.490,21 D
(=) SUPERÁVIT BRUTO	30.748,06 C	31.876,26 C
DESPESAS	Saldo em: 31/12/2017	Saldo em: 31/12/2018
DESPESAS	6.086,51 D	34.972,11 D
PROVISÕES	6.086,51 D	34.972,11 D
PROVISÕES/DEPRECIações	6.086,51 D	34.972,11 D
PROVISÕES/DEPRECIações	6.086,51 D	34.972,11 D
PROVISÕES	5.810,63 D	34.972,11 D
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	9.257,66 D
Provisão de férias	0,00	6.607,44 D
Encargos sociais prov. férias	0,00	2.650,22 D
EDUCAÇÃO	5.810,63 D	25.714,45 D
Provisão de férias	4.517,85 D	19.416,04 D
Encargos sociais prov. férias	1.292,78 D	6.298,41 D
DEPRECIações	275,88 D	0,00
DEPRECIações	275,88 D	0,00
Depreciações	275,88 D	0,00
Total de DESPESAS	6.086,51 D	34.972,11 D
(=) SUPERÁVIT OPERACIONAL	24.661,54 C	3.295,85 D
Resultado Financeiro:		
Outras Receitas/Despesas:		
Participações e Contribuições:		
(=) Total do SUPERÁVIT do Período:	24.661,54 C	3.295,85 D

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração encerrada em 31 de Dezembro de 2017 conforme documentação apresentada.


 MARIA NÍVEA GUARNIERI MACHADO
 RG: 3.255.744-9
 CPF: 032.409.408-68


 JOVANI CRISTINA POSSATTI
 FUNÇÃO: CONTADORA
 CPF: 354.725.478-73
 CT/CRC: 1SP298709/O-3

c) Estimativa Contábil

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas, provisões que incluem a provisão para contingência e provisões para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das operações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores

**Notas Explicativas**

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000001

DATA: 27/03/2018

PERÍODO: 12/2017

I - CONTEXTO OPERACIONAL

O LAR CÉLIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA, designado de ora em diante neste documento pela sigla "LACETE" é uma Organização da Sociedade Civil de direito privado, sem fins lucrativos, de duração por tempo indeterminado, prestadora de serviços de atendimento na área de Assistência Social a crianças e adolescentes, pertence à Rede de Serviços Socioassistenciais do município de Itapetininga, em consonância com o Sistema Único de Assistência Social - SUASO LACETE tem por finalidade prestar serviços de relevância social e de interesse público, de atendimento assistencial e de promoção humana a crianças e adolescentes, com idade de 06 (seis) a 12 (doze) anos, em situação de vulnerabilidade ou risco social e/ou pessoal na área de ASSISTÊNCIA SOCIAL, proporcionando-lhes proteção social básica de forma continuada, permanente e planejada.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, considerando a resolução CFC 1.409/12 que aprova a ITG 2002 - OSC sem Finalidade de Lucro e NBC TG 07 Subvenção e assistência governamental.

a) Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do período

Apresentados e elaborados de acordo com a as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis à OSC em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais da Contabilidade, instituídas pela lei nº 11.638/07 e alterada pela lei nº 11941/09 e de acordo com o CPC 26 - Apresentação das demonstrações contábeis, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela Deliberação CVM nº 676/11, além de considerar a legislação específica anteriormente citada.

III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**a) Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas e em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) Apuração das Receitas/Despesas e de apresentação

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. 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 OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco-legais. As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por projeto/parcerias evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

c) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis 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 contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores



Notas Explicativas

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA
CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000002

DATA: 27/03/2018

PERÍODO: 12/2017

diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A OSC 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) Ativo circulante e não circulante

Caixa e equivalente 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. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que referem-se a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

Aplicações Financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços que não excedam o seu valor de mercado ou realização.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável (Impairment) acumuladas, quando necessárias.

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 aplicáveis, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxa de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação são prováveis que ocorram nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

g) Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a OSC 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.

h) Gratuidades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

i) Doações

As doações são reconhecidas como receita quando são efetivamente recebidas

a) Pessoas físicas: R\$ 104.006,90

**Notas Explicativas**

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA
CNPJ: 67.047.391/0001-17

FOLHA: 000003
DATA: 27/03/2018
PERÍODO: 12/2017

- b) Pessoas jurídicas: R\$ 2.000,00
c) Eventos e Promoções: R\$ 15.246,00

j) Aplicação de Recursos

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais. A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

k) Renúncia/Benefício Fiscal

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto faz jus a isenções/renúncias/benefícios fiscais permitidas em Lei, conforme portaria SNAS 142/2016 publicado no DOU em 31/10/2016 e com validade de 31/10/2016 a 30/10/2019.

Em 2017 usufruiu das seguintes isenções

Cota Patronal: R\$ 56.520,93
Terceiros: R\$ 12.717,21
SAT: R\$ 5.652,10

TOTAL: R\$ 74.890,24

A OSC reconhece as isenções em seu balanço patrimonial em contas de compensação

IV - RECEBIMENTO DE RECURSO PÚBLICO E PRESTAÇÃO DE CONTAS

a) Assistência Social:

a.1) Projeto Estadual: R\$ 1.500,00

b) Educação:

b.1) Secretaria Municipal da Educação I: R\$ 204.000,00
Juros sobre aplicação financeira: R\$ 451,80
- a diferença entre receita/custo será a devolução para os órgãos públicos de R\$ 15.425,89.

b.2) Secretaria Municipal da Educação II: R\$ 102.242,00
Juros sobre aplicação financeira: 402,57
- a diferença entre receita/custo será a devolução para os órgãos públicos de R\$ 344,88.



AGERE GESTAO E CONTABILIDADE EMPRESARIAL LTDA - ME

Notas Explicativas

0093 LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA
CNPJ: 57.047.391/0001-17

FOLHA: 000004
DATA: 27/03/2018
PERÍODO: 12/2017



MARI NIVEA GUARNIERI MACHADO
RG: 3.255.744-9
CPF: 032.409.408-88


JOVANI CRISTINA POSSATTI
FUNÇÃO: CONTADORA
CPF: 354.725.478-73
CT/CRC: 1SP206709/O-3

Os abaixo assinados, Membros do Conselho Fiscal da Lar Celia Teresa Rodrigues Soares Hungria de acordo com as poderes que lhes são outorgados pelo Estatuto Social da Entidade, examinaram o Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do Período, os documentos e fatos que dão suporte à contabilidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2017 e não se opõem à sua integral elaboração.

Sorocaba, 27 de março de 2018.


Maria José de Melo Ribeiro
Conselheira Fiscal


Maria Teresinha Teles de Mello e Silva
Conselheira Fiscal


Regina Teresinha Alves
Conselheira Fiscal