

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	2017	2016
CIRCULANTE		
BANCOS C/ MOVIMENTO		
BANCO SANTANDER 13-000393-2 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	16.204,36	638,80
BANCO DO BRASIL 0.189-9 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	0,00	4.538,62
BANCO DO BRASIL 40.296-6 - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	6.853,04	254,00
BANCO DO BRASIL 0.376-X - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	0,00	0,95
BANCO DO BRASIL 0.476-6 - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL 40.620-1 ACOLH - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	0,00	3.068,71
BANCO DO BRASIL 40.571-X ACOLH - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	0,00	52.604,43
	<u>23.057,40</u>	<u>61.105,51</u>
APLICACOES FINANCEIRAS		
BANCO SANTANDER MASTER RF - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	543.141,25	496.472,69
BANCO SANTANDER CDB / RDB - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	0,00	189.437,16
BANCO SANTANDER PREMIUM DI - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	5.837,29	164.945,43
BANCO DO BRASIL DPI LP - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	0,00	76.650,00
BANCO DO BRASIL CDB 376 X - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	1.010,46	112.630,84
BANCO DO BRASIL CDB DI 189-9 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	132.231,32	131.032,92
BANCO DO BRASIL CDB DI - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	0,00	6.445,98
BANCO DO BRASIL CONTA POUPANÇA-RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	4.908,92	0,00
	<u>687.129,24</u>	<u>1.177.615,02</u>
CREDITOS E ADIANTAMENTOS		
ALUGUEIS CAUÇÃO ACOLHIMENTO	15.161,43	15.161,43
IMPOSTOS A COMPENSAR	2.504,92	2.504,92
ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	133,17	120,00
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	32.776,41	32.333,36
DEPOSITO JUDICIAL TRABALHISTA	1.625,23	1.625,23
SEGUROS A APROPRIAR - VEICULAR CEPAC	2.015,30	1.645,43
SEGUROS A APROPRIAR - PREDIAL CEPAC	47,99	37,72
SEGUROS A APROPRIAR - VEICULAR ACOLHIMENTO	2.464,30	0,00
SEGUROS A APROPRIAR - PREDIAL ACOLHIMENTO	48,84	40,05
	<u>56.777,59</u>	<u>53.468,14</u>
TOTAL DO CIRCULANTE	766.964,23	1.292.188,67
NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO - BENS SEM RESTRIÇÃO		
IMÓVEL - SEDE	162.618,28	162.618,28
VEICULOS	17.871,00	37.630,00
MOVEIS E UTENSILIOS	102.901,58	101.077,87
INSTALACOES E EQUIPAMENTOS	27.620,15	27.620,15
COMPUTADORES E PERIFERICOS	186.787,55	178.385,24
TERRENOS	16.000,00	16.000,00
BENF. IMOVEIS DE TERCEIROS	10.400,00	10.400,00
LIVROS	7.164,75	7.164,75
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	-438.276,46	-429.465,99
	<u>93.086,85</u>	<u>111.430,30</u>
IMOBILIZADO - ACOLHIMENTO - BENS SEM RESTRIÇÃO		
VEICULOS - ACOLHIMENTO	75.550,80	75.550,80
MOVEIS E UTENSILIOS - ACOLHIMENTO	70.609,06	68.129,05
INSTALACOES E EQUIPAMENTOS - ACOLHIMENTO	13.943,46	13.943,46
COMPUTADORES E PERIFERICOS - ACOLHIMENTO	13.459,93	13.459,93
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	-136.724,75	-127.162,76
	<u>36.838,50</u>	<u>43.920,48</u>
TOTAL DO PERMANENTE	129.925,35	155.350,78
TOTAL DO ATIVO	896.889,58	1.447.539,45

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO**BALANÇO PATRIMONIAL****PASSIVO**

	2017	2016
CIRCULANTE		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		
CHEQUES A COMPENSAR	3.092,56	1.222,47
	3.092,56	1.222,47
OBRIGACOES FISCAIS		
IRRF ASSALARIADO A RECOLHER	4.495,29	560,66
IRRF NÃO ASSALARIADO A RECOLHER	16,50	16,50
CONTR.SINDICAL A RECOLHER	2.201,80	1.758,62
PIS A RECOLHER - ACOLHIMENTO	1.385,78	5,90
IRRF ASSALARIADO A RECOLHER - ACOLHIMENTO	225,24	188,95
IRRF TERCEIROS A RECOLHER - ACOLHIMENTO	574,47	1.043,73
CONTR.SINDICAL A RECOLHER - ACOLHIMENTO	1.625,38	572,47
	10.524,46	4.146,83
SALARIOS E ENCARGOS A RECOLHER		
INSS A RECOLHER	2.774,77	0,00
FGTS A RECOLHER	14.348,56	0,00
PROVISAO DE FÉRIAS - ACOLHIMENTO	66.865,84	60.022,06
PROVISAO DE FERIAS	127.046,12	116.353,54
	211.035,29	176.375,60
CONTAS A PAGAR		
SEGUROS A PAGAR - ACOLHIMENTO	0,00	0,00
SEGUROS A PAGAR	3.009,49	470,58
	3.009,49	470,58
TOTAL DO CIRCULANTE	227.661,80	182.215,48
PATRIMONIO LIQUIDO		
PATRIMONIO SOCIAL		
PATRIMONIO SOCIAL	36.086,18	36.086,18
PATRIMONIO SOCIAL ACOLHIMENTO	115.058,41	115.058,41
RESERVAS DE RECURSOS		
SUPERAVIT/DEFICIT EXERC. ANT. CEPAC	1.076.771,36	879.453,82
SUPERAVIT/DEFICIT EXERC. ANT. ACOLHIMENTO	-63.960,63	-33.942,77
SUPERAVIT/DEFICIT EXERCICIO CEPAC	-426.651,06	218.620,25
SUPERAVIT/DEFICIT EXERCICIO ACOLHIMENTO	-68.076,48	50.048,08
	669.227,78	1.265.323,97
TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	669.227,78	1.265.323,97
TOTAL DO PASSIVO	896.889,58	1.447.539,45

Tiago Rodrigues Manso
Contador CRC 1 SP 222.523/O-8
CPF (MF) : 213.068.658-32

Associação Para Proteção das Crianças e Adolescentes
Carlos José Meismith
Presidente CPF (MF) : 424.727.928-91

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

	2017	2016
RECEITAS OPERACIONAIS - CEPAC		
RECEITAS ORDINARIAS		
SUBVENCÕES - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		
GOVERNO DO ESTADO	180.265,20	180.265,20
GOVERNO DO ESTADO - CONDECA	0,00	112.472,75
PMB - PROJETO SEMEANDO O FUTURO CMAS	332.290,52	332.290,52
PMB - PROJETO SEMEANDO O FUTURO CMDCA	0,00	58.487,20
PMB - PROFISSIONALIZANTE CMAS	136.276,49	136.276,49
PMB - PROFISSIONALIZANTE CMDCA	0,00	354.975,19
PMB - ACOHIMENTO	1.014.561,48	1.014.561,48
PMB - RESIDENCIA INCLUSIVA	436.195,29	436.195,29
TOTAL DE SUBVENCÕES	2.099.588,98	2.625.524,12
CONVÊNIOS - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		
DU PONT - APRENDIZ	259.076,73	275.319,84
SENSORMATIC - APRENDIZ	132.660,04	164.756,91
C & A - APRENDIZ	9.970,00	11.830,00
TRAMONTINA - APRENDIZ	188.050,15	167.574,02
ECOLAB - APRENDIZ	141.407,41	91.336,65
BRADY - APRENDIZ	0,00	1.762,50
RICALL - APRENDIZ	2.985,00	19.629,24
RITTAL - APRENDIZ	40.187,81	46.728,51
RESIDENCIAL I - APRENDIZ	0,00	16.611,37
SO MARCAS - APRENDIZ	0,00	44.219,80
HORIZON - APRENDIZ	0,00	18.248,72
DELPAK - APRENDIZ	44.812,08	42.227,80
DANISCO - APRENDIZ	2.059,68	45.980,58
INTECOM - APRENDIZ	0,00	2.450,00
OLITEL - APRENDIZ	0,00	2.925,00
I FASEPLAN - APRENDIZ	79.499,73	34.051,80
FUNDAÇÃO GETULIO VARGAS - APRENDIZ	0,00	100,00
DASA - APRENDIZ	0,00	450,00
PRIMEIRA LINHA - APRENDIZ	4.365,00	3.562,50
DIASE - APRENDIZ	1.365,00	1.800,00
CHICMOURS - APRENDIZ	67.323,10	56.775,80
FOTOSFERA - APRENDIZ	5.771,26	3.598,12
EQUIPAV - APRENDIZ	0,00	42.401,06
ÚNICA - APRENDIZ	13.548,08	57.363,11
CLINICA ARAGUAIA - APRENDIZ	0,00	2.512,50
BLANVER - APRENDIZ	13.320,00	6.187,50
PLANOVA - APRENDIZ	0,00	2.325,00
JOEL ALEIXO - APRENDIZ	4.564,28	18.185,97
KLUBER - APRENDIZ	450,00	1.312,50
EUROMONITOR - APRENDIZ	0,00	538,00
WANER BROSS - APRENDIZ	4.485,00	0,00
LABORATORIO SKTEAM MAHOGANY - APRENDIZ	2.962,50	0,00
TOTAL DE CONVÊNIOS	1.018.812,85	1.182.714,83
DOAÇÕES PJ EM RECURSOS - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		
EUROMONITOR	7.500,00	0,00
GEMALTO	7.420,00	90.920,00
WANER BROS	5.443,96	2.029,34
LEASEPLAN	12.896,50	0,00
RESTAURANTE MADERO	21.285,00	0,00
FREUDENBERG	93.632,00	165.600,00
TOTAL DE DOAÇÕES PJ EM RECURSOS	148.177,46	258.549,34
DOAÇÕES PJ EM PRODUTOS - BENS SEM RESTRIÇÃO		
GIGA BR DISTR E ATACADISTA - EM PRODUTOS	1.562,85	0,00
TOTAL DE DOAÇÕES PJ EM PRODUTOS	1.562,85	0,00
DOAÇÕES PF DIVERSAS - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		
CONTR. DE ASSOCIADOS	30.090,00	44.230,00
DOAÇÕES PF EM PRODUTOS	0,00	2.635,71
DOAÇÕES CAMPANHA NATAL SEMEANDO	12.000,00	5.206,50
OUTRAS DOAÇÕES PF	0,00	4.133,82
PESSOA FISICA - DESTINAÇÃO NOTA FISCAL PAULISTA	67.613,51	130.611,02
TOTAL DE DOAÇÕES PF EM RECURSOS	109.703,51	186.617,05
EVENTOS DA ENTIDADE - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		
RECEITA DE RECICLAGEM	3.517,22	442,00
EVENTOS BENEFICENTES	21.496,91	5.930,00
BAZAR BENEFICENTE	19.546,48	41.698,94
TOTAL DE EVENTOS DA ENTIDADE EM RECURSOS	44.560,61	48.070,94
RECEITAS FINANCEIRAS - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA (LÍQUIDA IRRF)	86.288,85	123.528,15
TOTAL DAS RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	86.288,85	123.528,15
TRANSFERENCIA DE VALORES (DOAÇÃO CEPAC X ACOLH)	26.603,43	137.457,89
TOTAL DE RECEITAS ORDINARIAS DA ENTIDADE	3.535.298,54	4.562.662,32
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS ADMINISTRATIVAS CEPAC	-415.361,71	-649.794,12
DESPESAS ADMINISTRATIVAS ACOHIMENTO	-392.617,37	-435.786,13
DESPESAS TRIBUTARIAS CEPAC	-762,42	-2.911,79
DESPESAS TRIBUTARIAS ACOHIMENTO	-4.032,15	-2.749,27
DESPESAS FINANCEIRAS CEPAC	-11.116,30	-12.485,00
DESPESAS COM PESSOAL CEPAC	-2.062.414,75	-2.094.637,78
DESPESAS COM PESSOAL ACOHIMENTO	-1.133.480,38	-1.095.629,90
TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS DA ENTIDADE	-4.049.785,08	-4.293.993,99
RESULTADO OPERACIONAL	-514.486,54	268.668,33
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS - CEPAC	19.759,00	0,00
RESULTADO DO PERÍODO	-494.727,54	268.668,33

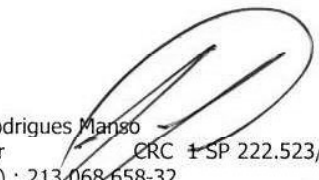
Tiago Rodrigues Manso
 Contador CRC 1 SP 222.573/O-8
 CPF (MF) : 213.068.658-22

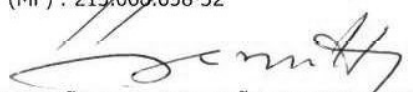
Associação Para Proteção das Crianças e Adolescentes
 Carlos José Meismith
 Presidente CPF (MF) : 424.727.928-91

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

EVENTOS	PATRIMONIO SOCIAL	RESERVAS DE RECURSOS		TOTAL
		SUPERAVIT/DÉFICIT EX ANTERIOR	SUPERAVIT/DÉFICIT EXERCICIO	
SALDOS EM 01.01.17	151.144,60	845.511,05	268.668,33	1.265.323,98
-Transf do Resultado		268.668,33	(268.668,33)	
-Superavit/Défict Cepac			(426.651,06)	(426.651,06)
-Superavit/Défict Acolhimento			(68.076,48)	(68.076,48)
-Ajustes		(101.368,65)		(101.368,65)
SALDOS EM 31.12.17	151.144,60	1.012.810,73	(494.727,54)	669.227,79
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO	-	167.299,68	(763.395,87)	(596.096,19)
SALDOS EM 01.01.16	151.144,60	968.767,67	(123.256,62)	996.655,65
-Transf do Resultado		(123.256,62)	123.256,62	
-Superavit/Défict Cepac	-		218.620,25	218.620,25
-Superavit/Défict Acolhimento	-		50.048,08	50.048,08
SALDOS EM 31.12.16	151.144,60	845.511,05	268.668,33	1.265.323,98


 Tiago Rodrigues Manso
 Contador CRC 1-SP 222.523/O-8
 CPF (MF) : 213.068.658-32


 ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC
 Carlos José Meismith
 Presidente CPF (MF) : 424.727.928-91

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 e 2016

	2017	2016
Fluxos de caixa das atividades operacionais	<u>(557.964,73)</u>	<u>317.475,85</u>
Lucro líquido (prejuízo, do semestre/exercício)	(494.727,54)	268.668,33
Depreciações e amortizações	38.131,46	48.807,52
Ajustes de períodos anteriores	(101.368,65)	-
Varição de Ativos e Obrigações	<u>42.136,87</u>	<u>21.489,26</u>
(Aumento) redução em operações de crédito		
(Aumento) redução de outros créditos	(3.309,45)	(14.868,07)
(Aumento) redução de outros valores e bens		
Aumento (redução) em depósitos		
Aumento (Redução) em outras obrigações	45.446,32	36.357,33
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(515.827,86)	338.965,11
Fluxos de caixa das atividades de investimento	<u>7.052,97</u>	<u>(61.238,90)</u>
Alienações de:		
Investimentos		
Inversões em:		
Investimentos	(12.706,03)	(61.238,90)
Imobilizado de uso	(12.706,03)	(61.238,90)
Inversões líquidas no diferido		
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(12.706,03)	(61.238,90)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimento pela integralização de capital		
Pagamentos pela redução de capital		
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		
Caixa líquido total	(528.533,89)	277.726,21
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(528.533,89)	277.726,21
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.238.720,53	960.994,32
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	710.186,64	1.238.720,53

Tiago Rodrigues Manso

Contador CRC 1 SP 222.523/O-8

CPF (MF) : 213.068.658-32

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC

Carlos José Meismith

Presidente CPF (MF) : 424.727.928-91

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES -CEPAC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E DE 2016.

1. Contexto Operacional

A Associação para Proteção das Crianças e Adolescentes - CEPAC é uma entidade civil, sem fins lucrativos, instituída em 05 de Maio de 1993, que tem por finalidade o amparo às crianças e/ou aos adolescentes principalmente carentes ou que tenham ligações de famílias frágeis. Em reunião do conselho e diretoria a instituição passou a ter um Acolhimento Institucional para Adolescentes em parceria com a Prefeitura Municipal de Barueri.

2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com normas, orientações e interpretações emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da Associação em 26 de Janeiro de 2018.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

- a) O regime contábil adotado é o regime da Competência.
- b) Aplicações Financeiras
São apresentadas pelos valores aplicados, acrescidos das receitas auferidas até as datas dos balanços.
- c) Receitas e Despesas
As receitas e despesas são registradas pelo regime da competência dos exercícios.
- d) Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.
- e) Imobilizado
É avaliado ao custo. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a estimativa de vida útil-econômica dos bens, demonstrada na nota explicativa n.º 05.
O Imobilizado foi devidamente corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995.
- f) Provisão para férias e encargos sociais
Está constituída com base nos períodos aquisitivos incorridos e nos salários vigentes nas datas dos balanços.
- g) Patrimônio Líquido
Está registrado pelo valor do patrimônio social e dos superávits acumulados, destinados exclusivamente ao aprimoramento da Associação.
- h) Gratuidade
Toda a assistência prestada pela Associação é 100% gratuita.
- i) Isenções Usufruídas (Valor consolidado Matriz/Filial)
- | | | |
|---|--------------------|--------------------|
| a) INSS - Cota Patronal + SAT + Terceiros | 2017
694.164,61 | 2016
631.809,31 |
|---|--------------------|--------------------|

4. Imobilizado

2017				
Imobilizado Cepac	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terrenos	-	16.000,00	-	16.000,00
Imóveis	4	162.618,28	(157.195,97)	5.422,31
Veículos	20	17.871,00	(17.871,00)	0,00
Móveis e Utensílios	10	102.901,58	(73.606,71)	29.294,87
Instalações e Equipamentos	10	27.620,15	(27.172,62)	447,53
Computadores e Periféricos	20	186.787,55	(147.652,55)	39.135,00
Livros	10	7.164,75	(4.377,61)	2.787,14
Bens Imóveis de Terceiros	(*)	10.400,00	(10.400,00)	0,00
Total		531.363,31	(438.276,46)	93.086,85

2017				
Imobilizado Acolhimento	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	75.550,80	(75.550,80)	0,00
Móveis e Utensílios	10	70.609,06	(37.812,17)	32.796,89
Instalações e Equipamentos	10	13.943,46	(9.901,85)	4.041,61
Computadores e Periféricos	20	13.459,93	(13.459,93)	0,00
Total		173.563,25	(136.724,75)	36.838,50

2016				
Imobilizado Cepac	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terrenos	-	16.000,00	-	16.000,00
Imóveis	4	162.618,28	(150.756,29)	11.861,99
Veículos	20	37.630,00	(37.630,00)	0,00
Móveis e Utensílios	10	101.077,87	(63.443,97)	37.633,90
Instalações e Equipamentos	10	27.620,15	(24.421,65)	3.198,50
Computadores e Periféricos	20	178.385,24	(139.150,08)	39.235,16
Livros	10	7.164,75	(3.664,00)	3.500,75
Bens Imóveis de Terceiros	(*)	10.400,00	(10.400,00)	0,00
Total		540.896,29	(429.465,99)	111.430,30

2016				
Imobilizado Acolhimento	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	75.550,80	(74.410,24)	1.140,56
Móveis e Utensílios	10	68.129,05	(30.779,51)	37.349,54
Instalações e Equipamentos	10	13.943,46	(8.513,08)	5.430,38
Computadores e Periféricos	20	13.459,93	(13.459,93)	0,00
Total		171.083,24	(127.162,76)	43.920,48

5. Valores das Doações Recebidos de Pessoas Físicas / Jurídicas / Eventos da Entidade

Valores em RS	2017	2016
Pessoas Físicas - Cepac	109.703,51	186.817,05
Convênios - Cepac	1.018.812,85	1.182.714,83
PJ Em Recursos - Cepac	148.177,46	258.549,34
PJ Em Produtos e Ativos - Cepac	1.562,85	0,00
Eventos da Entidade - Cepac	44.560,61	48.070,94
Outras Doações Acolhimento	26.603,43	137.457,89
Total das Receitas	1.349.420,71	1.813.610,05

6. Valores das Doações Recebidos do Poder Público (Subvenções)

Valores em RS	2017	2016
Governo do Estado de São Paulo	180.265,20	292.737,95
Prefeitura do Município de Barueri	468.567,01	882.029,40
Prefeitura do Município de Barueri (Acolhimento)	1.450.756,77	1.450.756,77
Total das Receitas	2.099.588,98	2.625.524,12

7. Despesas Gerais e Administrativas

As principais despesas administrativas estão assim compostas:

Despesas Cepac	2017	2016
Depreciação	(28.569,47)	(22.795,36)
Alimentos	(54.192,74)	(66.458,21)
Manutenção e reparos	(17.851,10)	(14.392,01)
Uniformes	0,00	(10.959,20)
Materiais Pedagógicos	(3.268,92)	(7.686,74)
Combustível	(30.848,20)	(26.556,38)
Telefone	(19.083,56)	(16.097,92)
Energia Elétrica	(18.263,23)	(15.945,14)
Conduções	(18.485,00)	(6.887,80)
Assistência Contábil	(37.862,94)	(26.890,00)
Conservação e Limpeza	(10.099,25)	(15.860,35)
Bens de Nat Perm Irrelev	(5.770,47)	(1.444,61)
Material de Escritório	(27.789,98)	(50.773,87)
Serviços de Terceiros PF	(11.725,88)	(26.268,17)
Locações Diversas	0,00	(1.450,00)
Doação Filial	(23.703,43)	(137.457,89)
Divulgação	(18.787,00)	(33.218,96)
Reforma e Manutenção	0,00	(13.844,95)



Cursos e Palestras	(49.088,66)	(4.797,88)
Passeios / Eventos Cult	(22.602,74)	(53.927,00)
Serviços de Terceiros PJ	0,00	(38.963,12)
Veículos	(15.132,17)	(7.335,32)
Seguro Veicular / Predial	(5.721,11)	(1.377,12)
Contrib Sind Patronal	(7.444,10)	(1.805,31)
Copa e Cozinha	(3.254,68)	(854,20)
Outras	(15.817,08)	(45.746,61)
Total	(445.361,71)	(649.794,12)

Despesas Acolhimento	2017	2016
Aluguel	(122.543,87)	(115.850,99)
Depreciações	(9.561,99)	(26.012,16)
Manutenções e reparos	(15.366,88)	(41.170,03)
Energia Elétrica	(11.752,51)	(10.350,20)
Água	(23.692,60)	(18.579,56)
Telefone	(6.717,45)	(8.105,75)
Combustível	(28.734,49)	(9.250,45)
Material de Consumo	(3.228,45)	(3.925,32)
Material de Escritório	(10.167,65)	(8.660,40)
Alimentos	(87.501,73)	(112.615,05)
Copa e Cozinha	(7.337,10)	(5.113,79)
Assistência Contábil	(22.090,00)	(18.430,00)
Clinica de Reabilitação	(0,00)	(4.800,00)
Cama / Mesa / Banho	(795,76)	(205,30)
Mat de Higiene Pessoal	(5.683,44)	(7.457,32)
Passeios e Eventos Cult	(5.150,50)	(2.299,50)
Internet	(9.758,45)	(4.870,66)
Serviços Terceiros PF	(0,00)	(11.170,00)
Veículos	(2.305,00)	(4.117,02)
Conservação e Limpeza	(7.878,75)	(13.381,64)
Medicamentos	(2.797,27)	(1.722,33)
Outras	(9.553,48)	(7.698,66)
Total	(392.617,37)	(435.786,13)

8. Seguros Contratados

As coberturas de seguro da Associação foram determinadas com base em estudos técnicos e apresentam a seguinte posição em 31 de Dezembro de cada ano :



	2017	2016
Prédio, bens e mercadorias	700.000,00	700.000,00
Veículo Cepac (100% Tabela FIPE)	18.403,00	18.403,00
Veículo Acolhimento (100% Tabela FIPE)	51.312,00	51.312,00
Total	769.715,00	769.715,00

9. Aluguéis Caução Acolhimento

O valor se refere ao adiantamento entregue a título de caução aos locadores do imóvel onde está instalado o Abrigo, que conforme contrato de locação firmado entre as partes poderá ao final do contrato ser usufruído ou restituído em valores.

10. Ajuste realizado na Conta Superávit / Déficit exercício Anterior

No exercício findo em 31.12.2017 foi registrado um ajuste no valor de R\$ 101.368,65 (cento e um mil trezentos e sessenta e oito reais e sessenta e cinco centavos) referentes aos seguintes:

Projeto	RS	Natureza
TC 99/14	2,71	Valor não utilizado
TC 99/14	176,29	Valor não utilizado
TC 97/15	79.889,65	Valor não utilizado
Projeto Semeando Futuro	17.700,00	NF Rejeitada
Projeto Profissionalizante	3.600,00	NF Rejeitada
Total	101.368,65	

11. Contingências

A Administração do CEPAC responde por ações e processos trabalhistas cujas perdas são consideradas como "possíveis" por nossos assessores jurídicos.

Associação para Proteção das Crianças e Adolescentes – CEPAC
 Carlos José Meismith
 Presidente CPF(MF) : 424.727.928-91

Tiago Rodrigues Manso
 Contador CRC 1SP 222.523/O-8
 CPF (MF) : 213.068.658-32

TIAGO RODRIGUES MANSO
 Rua Albino de Moraes, nº 133 - Centro
 Carapicuíba/SP - CEP: 06310-020 - Tel.: 4184-4223
 Contador - CRC/SP 1SP 222.523/O-8 - CPF: 213.068.658-32

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Senhores – Administradores da
ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC
Barueri – SP

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES – CEPAC** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2017, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos decorrentes do assunto descrito no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES – CEPAC** em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Conforme Nota Explicativa no. 4. o imobilizado em operação apresentam valores registrados ao custo histórico deduzidos das respectivas depreciações calculadas segundo a regra fiscal, desta forma, não foram efetuadas análises voltadas à mensuração do valor justo, conseqüentemente, não foram avaliados quais seriam os custos atribuídos e a razoabilidade da vida útil que vem sendo utilizada, conforme requerido pelo pronunciamento técnico CPC 27, aprovado pela Resolução CFC - NBC TG 27.

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº. 10, neste exercício, a administração da "Entidade", devolveu os recursos financeiros não utilizados nos projetos, os quais não constavam dos registros contábeis de 2016, sendo reconhecida contabilmente em 2017 e por esse motivo, em atendimento ao disposto no COSIF – Capítulo 4, Anexo 6 - Pronunciamento Técnico CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, as demonstrações contábeis foram ajustadas para refletir os efeitos.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Distribuidora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da "Entidade" é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração da "Entidade" é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da "Entidade" continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a "Entidade" ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da "Entidade" são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da "Entidade".
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam

levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da "Entidade". Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a "Entidade" a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Apresentação para fins comparativos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2016, apresentadas para fins de comparação, foram por nos auditadas com Relatório dos Auditores Independentes emitido em 10 de março de 2017, com modificação relativa à falta do estudo técnico para apurar a vida útil econômica e o valor residual dos bens constantes do seu ativo imobilizado para fins de atendimento a seção 17 – Ativo Imobilizado do CPC Pequena e Média Empresas (CPC PME).

São Paulo, 07 de março de 2018.

TBRT - ITIKAWA AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP021239/O-9

NIVALDO SABURO YAMAMOTO
CONTADOR CRC 1SP195282/O-9