



CLARA AMIZADE

RELATÓRIO CONTÁBIL-FINANCEIRO



- 2017 -

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 37515 em 18/06/2013;
- 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:

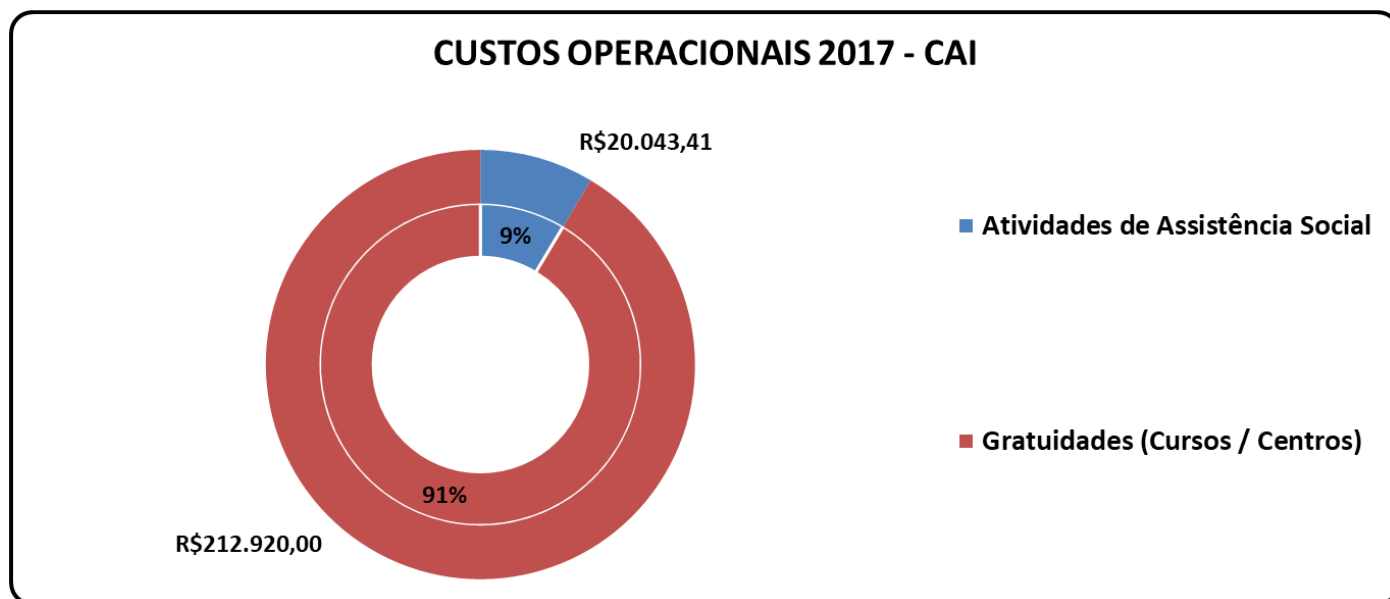
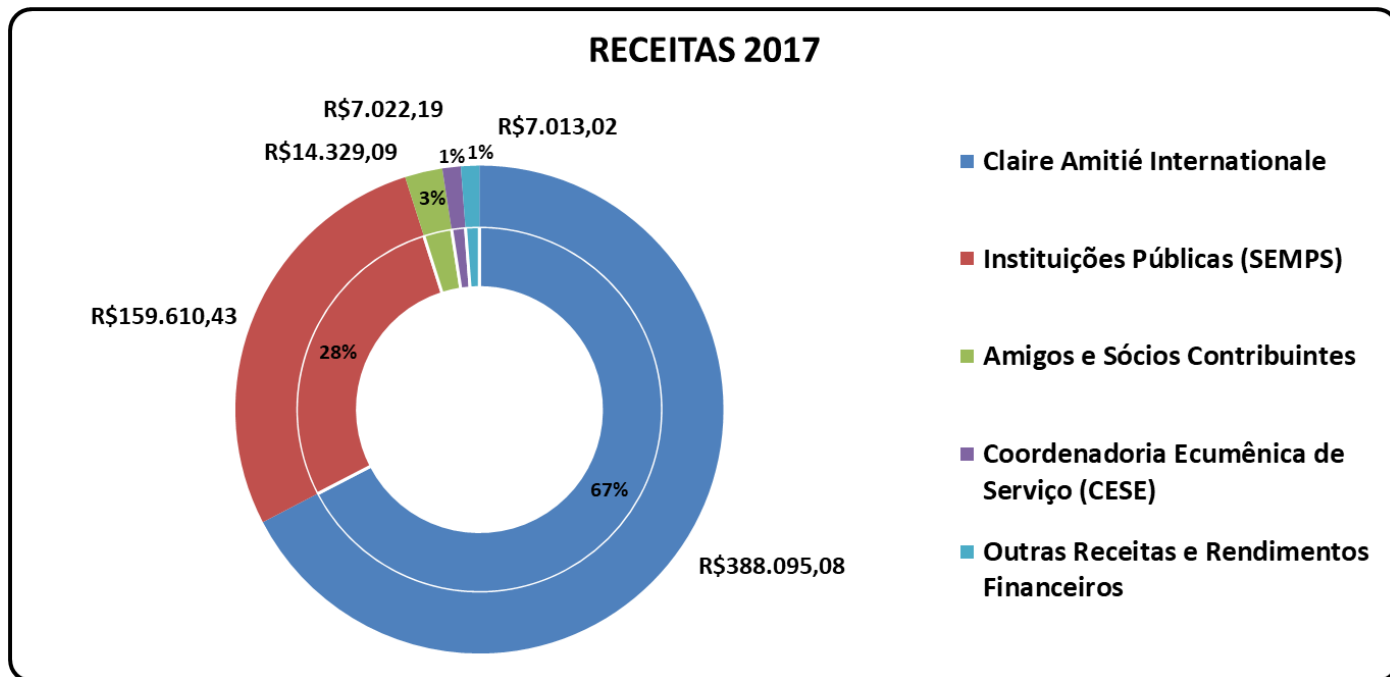
1. Ativos financeiros - Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa, representados pelas contas caixa, bancos e aplicações financeiras; créditos a receber, representadas pelas contas adiantamentos a empregados, recursos de parceria em projetos e despesas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

CONTAS	EXERCÍCIO 2016	EXERCÍCIO 2017
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	30.945,76	110.490,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.492,04	93.500,25
Créditos a Receber	19.453,72	16.990,74

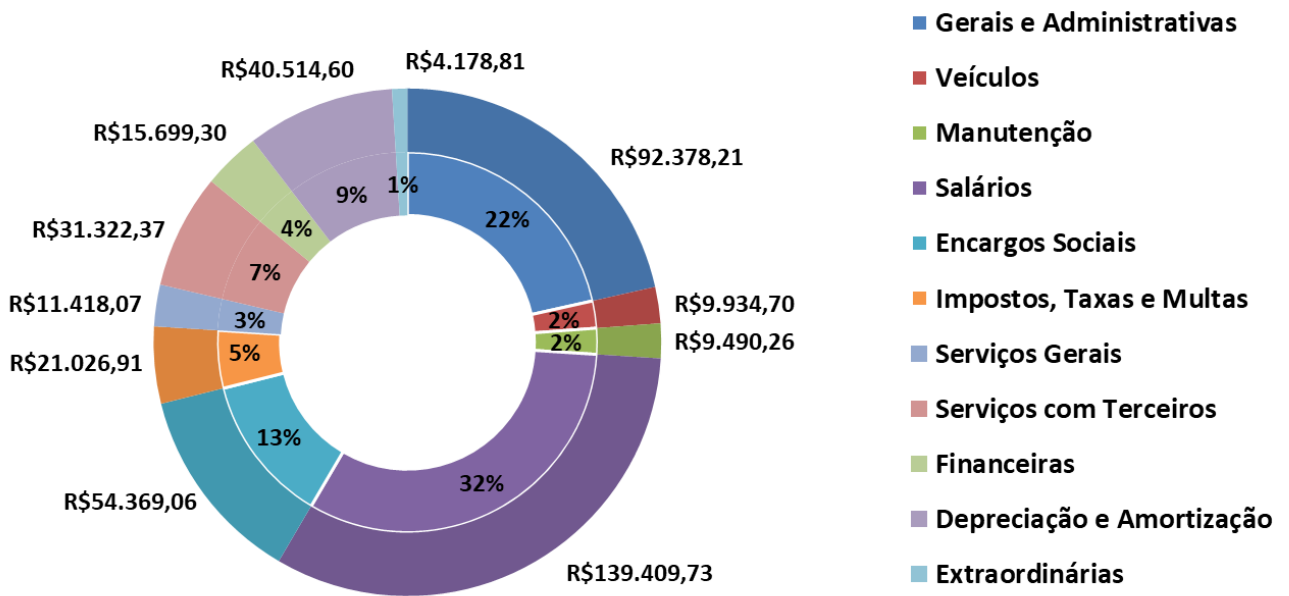
2. Passivos financeiros - Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: obrigações trabalhistas e encargos sociais e contribuições a pagar.

CONTAS	EXERCÍCIO 2016	EXERCÍCIO 2017
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	16.938,70	31.714,06
Impostos e Contribuições a Recolher	0,00	0,00
Provisões Trabalhistas	16.938,70	28.141,97
Obrigações Cartões de Créditos	0,00	1.342,80
Convênios - Recursos com restrição	0,00	2.229,29

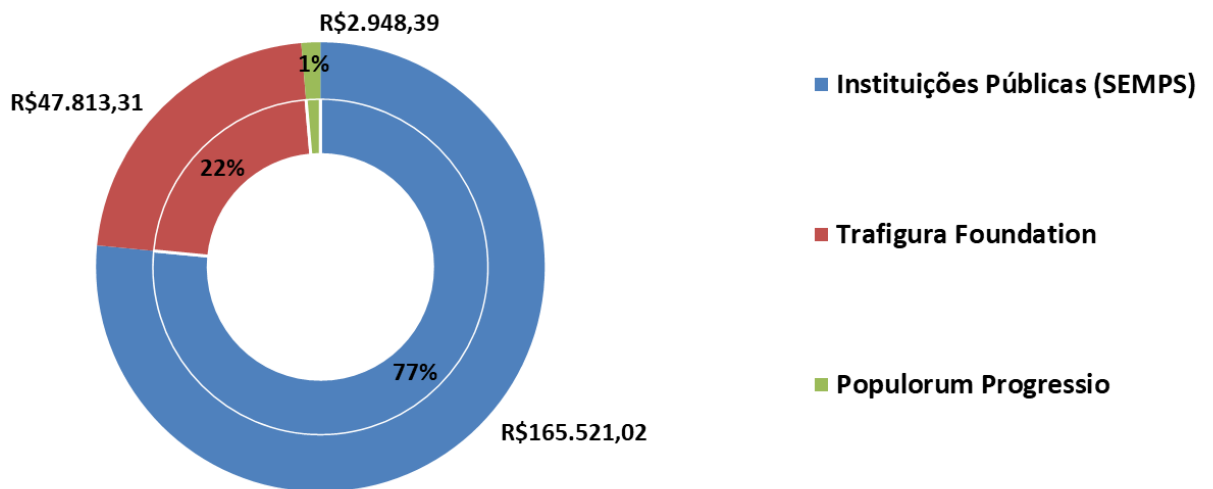
3. Receitas e Despesas - São apuradas através dos comprovantes, entre eles, Notas Fiscais, Avisos Bancários, Recibos e outros. E são apuradas pelo regime de competência.



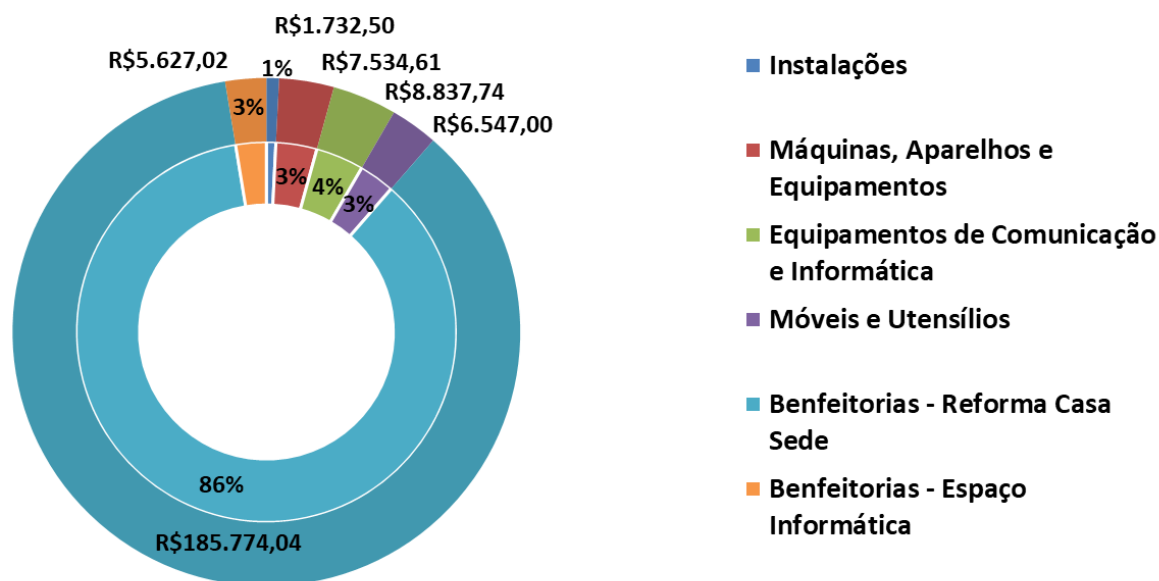
DESPESAS OPERACIONAIS 2017 - CAI



DESPESAS OPERACIONAIS 2017 - PROJETOS / CONVÊNIOS



IMOBILIZADO 2017



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%

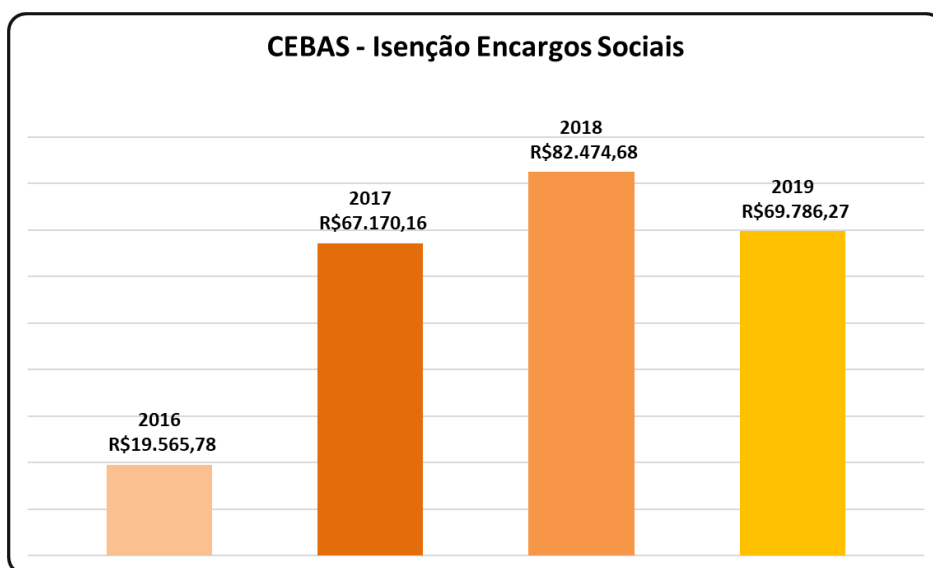
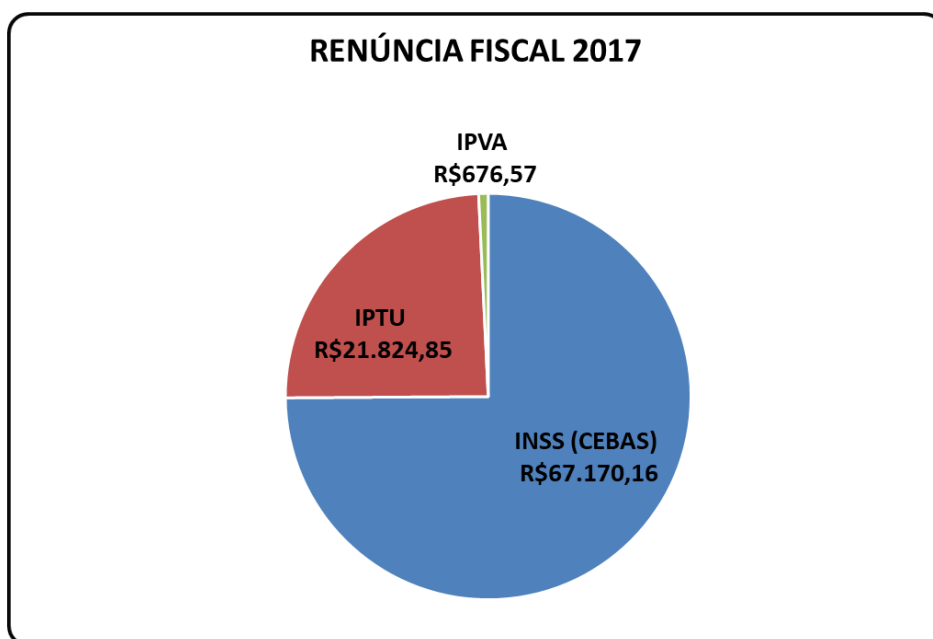
5. Passivo Circulante - Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

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\$89.671,58, 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			
CURSOS	QTD	VL UNIT	VL. CONTÁBIL
Curso Artístico de Dança	60	R\$ 230,00	R\$ 13.800,00
Curso Básico de Artesanato e Pintura	131	R\$ 200,00	R\$ 26.200,00
Curso da Área da Beleza: Tranças Africanas	83	R\$ 160,00	R\$ 13.280,00
Curso da Área da Beleza: Mega Hair	59	R\$ 160,00	R\$ 9.440,00
Curso da Área da Beleza: Maquiagem	66	R\$ 250,00	R\$ 16.500,00
Curso da Área da Beleza: Manicure	91	R\$ 300,00	R\$ 27.300,00
Curso da Área da Beleza: Unhas Artísticas	74	R\$ 150,00	R\$ 11.100,00
Curso da Área da Beleza: Design Sobrancelhas	58	R\$ 200,00	R\$ 11.600,00
Curso de Informática	97	R\$ 271,65	R\$ 26.350,00
- Curso de Iniciação de CorelDraw	23	R\$ 250,00	R\$ 5.750,00
- Curso de Informática Básica	44	R\$ 400,00	R\$ 17.600,00
- Oficinas Básicas	30	R\$ 100,00	R\$ 3.000,00
	719		R\$ 155.570,00
IMÓVEIS	QTD	VL UNIT	VL. CONTÁBIL
Centro Comunitário - Bairro da Paz	12	R\$ 1.150,00	R\$ 13.800,00
Centro Comunitário - Nova Brasília	12	R\$ 920,00	R\$ 11.040,00
Centro Comunitário - São Cristóvão	12	R\$ 1.720,00	R\$ 20.640,00
Centro Comunitário - Baixa da Soronha	12	R\$ 690,00	R\$ 8.280,00
			R\$ 53.760,00

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 2017 -		
	2016	2017
ATIVO	499.301	
Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.492	93.500
Créditos a Receber	19.454	16.991
Estoques	0	0
Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	0	0
Investimentos	0	0
Imobilizado	468.356	432.928
Intangível	0	0
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	499.301	543.419
PASSIVO		
Circulante	16.939	31.714
Não Circulante		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	268.326	319.463
Superávit ou Déficit Acumulado	214.036	192.242

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 2017 -		
	2016	2017
RECEITAS OPERACIONAIS	848.161	821.311
Com Restrição	257.119	256.305
Programa (Atividades) de Assistência Social	217.749	166.633
Gratuidades	39.357	89.672
Trabalho Voluntário		
Rendimentos Financeiros	13	1
Sem Restrição	590.874	557.997
Programa (Atividades) de Assistência Social	370.744	388.095
Contribuições e Doações Voluntárias	4.306	14.329
Outros Recursos Recebidos	215.824	155.573
Outras Receitas	168	7.010
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	232.963	164.653
Com Programas (Atividades)	232.963	164.653
Assistência Social	20.043	9.083
Gratuidades Concedidas	212.920	155.570
RESULTADO BRUTO	615.198	656.658
DESPESAS OPERACIONAIS	646.025	678.453
Administrativas	425.563	497.587
Outras despesas/receitas operacionais	4.179	5.619
Projeto POPULORUM PROGRESSIO	2.948	
Projeto TRAFIGURA FOUNDATION	47.813	
Convênio SEMPS 012/2015	165.521	
Projeto CESE 22213		13.973
Convênio SEMPS 033/2016		161.273
DÉFICIT DO PERÍODO	-30.827	-21.794

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 2017 -	
Descrição	Valores
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Superávit (Déficit) do Período	-21.794,26
Ajustes por:	
(+) Depreciação	41.508,03
(+) Amortização	930,77
(-) Ajuste de Exercício Anteriores	0,00
Superávit (Déficit) Ajustado	20.644,54
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	2.462,98
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	14.775,36
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	17.238,34
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	-7.011,08
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	-7.011,08
Outros Recebimentos por Financiamentos	51.136,41
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	51.136,41
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	82.008,21
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	11.492,04
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	93.500,25

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 2017 -			
	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos iniciais	268.326,30	214.036,28	482.362,58
Movimentação do Período			
Superávit / Déficit do Período	51.136,41	-21.794,26	29.342,15
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superávit	0,00	0,00	0,00
Saldos finais	319.462,71	192.242,02	511.704,73



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: camizade.bahia@yahoo.com.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