



**ASSOCIAÇÃO CASA DOS DEFICIENTES
DE ERMELINO MATARAZZO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
DE 2019 E 2018 ACOMPANHADAS DO
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
(EM REAIS)**



ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

ÍNDICE

Páginas

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	3
BALANÇOS PATRIMONIAIS.....	8
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	10
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	12
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	13
1. CONTEXTO OPERACIONAL.....	13
2. IMUNIDADE FISCAL	13
3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	14
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16
5. OUTRAS CONTAS A RECEBER	16
6. DEPÓSITOS JUDICIAIS	16
7. OUTRAS CONTAS A RECEBER	16
8. IMOBILIZADO	17
9. EMPRESTIMOS.....	17
10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	18
11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	18
12. FÉRIAS E ENCARGOS.....	18
13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18
14. RECEITAS DE CONVÊNIO.....	19
15. RECEITAS COM RESTRIÇÃO.....	19
16. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	20
17. DESPESAS TRIBUTÁRIAS.....	21
18. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO.....	21
19. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO).....	22
20. PASSIVOS CONTINGENTES	22
21. EVENTOS SUBSEQUENTES.....	23
22. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	25

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da

ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO “(ENTIDADE)”**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 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 assuntos mencionados na base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO** em 31 de dezembro de 2019, 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

- 1- A **ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO**, não registrou em 29 de setembro de 1989 a aquisição de um prédio situado na Rua Miguel Rachid, 596 lotes 1 quadra 21, Vila Robertina – Ermelino Matarazzo com área de 440 m² no grupo contábil do ativo imobilizado. Esse imóvel encontra-se registrado no 12º Ofício de Registro de Imóvel livro 2 sobre a matrícula 106.836. Portanto, o Patrimônio líquido encontra – se a menor, e, não possuímos conhecimento especializado para valorizar o imóvel.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da

ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

São Paulo – SP

- 2- Com a publicação da Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 (R1) que trata da "entidade sem finalidade de lucros, o trabalho voluntário, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro e reconhecida no resultado da associação.

A **ACDEM** não vem apurando e contabilizando o trabalho voluntário.

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 companhia, 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.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e ITG 2002 (R1), descrita na nota explicativa nº 3 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.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da

ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

São Paulo – SP

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia 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.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da

ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

São Paulo – SP

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 companhia. 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 companhia. 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.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da

ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

São Paulo – SP

Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

São Paulo, 07 de julho de 2020.

IRKO AUDITORES INDEPENDENTES

CRC Nº 2SP020649/O-2

MARCO ANTONIO
PAPINI:05259512880

Assinado de forma digital por
MARCO ANTONIO
PAPINI:05259512880
Dados: 2020.07.06 09:49:23 -03'00'

Marco Antonio Papini

Contador

CRC Nº 1SP180759/O-1



ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

BALANÇOS PATRIMONIAIS

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(EM REAIS)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Ativo</u>			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	834.773	597.057
Outras contas a receber	5	42.851	23.531
Despesas antecipadas		5.044	7.914
Total do circulante		882.668	628.502
Não circulante			
Depósitos judiciais	6	8.196	8.196
Outras contas a receber	7	25.000	25.000
Imobilizado	8	227.921	265.259
Total do não circulante		261.117	298.455
Total do ativo		1.143.785	926.957

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

BALANÇOS PATRIMONIAIS

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(EM REAIS)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Passivo e patrimônio líquido</u>			
Circulante			
Empréstimos	9	157.609	147.192
Fornecedores		49.437	47.874
Obrigações tributárias	10	46.697	22
Obrigações trabalhistas	11	107.823	102.733
Férias, 13 ^o sal e encargos.	12	435.907	403.306
Outras obrigações		<u>5.188</u>	<u>5.289</u>
Total do circulante		<u>802.661</u>	<u>706.416</u>
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	13	220.541	448.785
Superávit (déficit) do exercício		<u>120.583</u>	<u>(228.244)</u>
Total do patrimônio líquido		<u>341.124</u>	<u>220.541</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>1.143.785</u>	<u>926.957</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(EM REAIS)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
Receitas operacionais			
Receitas com restrição			
Programa de educação		2.001.310	1.907.622
Programa de saúde		245.731	244.538
Programa de assistência social		4.359.289	4.274.037
Outros programas – Parcerias		154.560	216.249
Outros programas -" Bom Prato"		2.294.112	2.128.451
	14	9.055.002	8.770.897
Receitas sem restrição			
Doações		268.775	408.855
Associados		248.918	96.401
Rendimento de aplicação financeira		32.197	33.166
Outras		60.227	62.058
	15	610.117	600.480
		9.665.119	9.371.377
Receitas operacionais líquidas			
Custos e despesas operacionais			
Com programas			
Educação		(2.029.637)	(2.174.136)
Saúde		(225.029)	(216.287)
Assistência social		(4.236.823)	(4.158.104)
Bom prato		(2.273.536)	(2.114.936)
Outros programas		(663.094)	(829.369)
	16	(9.428.119)	(9.492.832)
Despesas tributárias	17	(43.728)	(41.852)
Despesas Financeiras	18	(72.689)	(64.937)
		(9.544.536)	(9.599.621)
Superávit (déficit) do exercício		120.583	(228.244)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(EM REAIS)

	Patrimônio Social	Superávit/ (déficit) do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	592.950	(144.165)	448.785
Transferência do déficit	(144.165)	144.165	-
Déficit do exercício	-	<u>(228.244)</u>	<u>(228.244)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018	448.785	(228.244)	220.541
Transferência do déficit	(228.244)	228.244	-
Superávit do exercício	-	<u>120.583</u>	<u>120.583</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	220.541	120.583	341.124

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(EM REAIS)

	31/12/2019	31/12/2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit(déficit) do exercício	120.583	(28.244)
Depreciações	54.215	53.626
	174.798	(174.618)
Variações dos ativos e passivos circulantes		
Outras contas a receber	(19.320)	78.753
Despesas antecipadas	2.870	(100)
Outras contas a receber	-	(25.000)
Fornecedores	1.563	(94.510)
Obrigações tributárias	46.675	(44)
Obrigações trabalhistas	5.090	(233.661)
Férias e encargos	32.601	49.072
Outras obrigações	10.315	147.255
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	254.593	(252.853)
Atividades de investimento		
Compra de ativo imobilizado	(16.876)	(54.405)
Caixa líquido gerado (consumido) pelos investimentos	(16.876)	(54.405)
Caixa líquido gerado (consumido)	237.717	(307.258)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	597.057	904.315
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	834.773	597.057
Varição de caixa e equivalentes de caixa	237.717	(307.258)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis



ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(EM REAIS)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO - ACDEM** é uma entidade civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica que tem por finalidade o atendimento, auxílio, tratamento e desenvolvimento na área da educação, dentro das possibilidades das crianças, adolescentes e adultos portadores de deficiências; assistência e amparo as famílias carentes; promover atividades recreativas, culturais e campanhas educativas na área da saúde; oferecer atendimento médico e odontológico; promover cursos; realizar parcerias; atuar na defesa e implementação dos direitos da criança e do adolescente; celebrar convênios e parcerias para desenvolvimento de projetos; promover atividades de proteção ao meio ambiente.

A **ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO – ACDEM** requereu em 11/06/2019 a renovação da certificação de entidade beneficente de assistência social sob o protocolo nº 71000.039521/2018-32 – **CEBAS** e que o mesmo está em análise para aprovação.

2. IMUNIDADE FISCAL

As contribuições previdenciárias e demais encargos sociais e tributários sobre a folha de pagamento e serviços de terceiros, bem como as declarações de isenções de imposto de renda, estão sujeitas à inspeção e à aceitação pelas autoridades competentes por períodos variáveis de tempo e sujeitas a eventuais lançamentos adicionais.

A **ACDEM** goza da imunidade tributária no que se referem ao seu patrimônio, rendas e serviços para o desenvolvimento de seus objetivos, atendendo aos requisitos legais que asseguram esta imunidade, em 2019 do INSS Patronal, IRPJ, CSSL, e COFINS por se tratar de entidade imune não tem a incidência.



3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas pela administração e estão sendo apresentadas de acordo com às práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas Normas e Procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000) e ITG 2002(R1) (**ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS**),.

Na preparação das demonstrações contábeis foram consideradas estimativas contábeis para registro de certos ativos, passivos e outras transações, bem como o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade na aplicação de suas políticas contábeis. As áreas que requererem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas em notas nos seus referidos grupos.

Portanto, estas demonstrações contábeis incluem estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação a estas estimativas.

O exercício social da Entidade compreende ao período de 1º de Janeiro a 31 de dezembro de cada ano.

As demonstrações estão apresentadas em Reais.

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis são apresentadas a seguir. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1 - Ativo circulante e não circulante

O ativo circulante e outros ativos não circulantes são apresentados ao valor de custo ou de realização, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.



3.2 - Caixa e equivalentes de caixa

Na demonstração dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa inclui caixa, depósitos em bancos, chamada com outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos e descobertos bancários.

3.3 - Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos, menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As seguintes vidas úteis em anos são usadas para a depreciação do imobilizado:

	Vida útil em anos
Veículos	5
Equipamentos de Informática	5
Móveis, Máquinas, Aparelhos e Equipamentos.	10

3.4 - Contas a pagar a fornecedores

Contas a pagar a fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros.

3.5 - Reconhecimento de receitas e Despesas

A receita é contabilizada por regime de competência e as despesas por regime de competência.



4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caixa	42	359
Bancos	52.513	12.610
Aplicação Financeira	<u>782.218</u>	<u>584.088</u>
	<u>834.773</u>	<u>597.057</u>

Os recursos estão alocados nos bancos Itaú, Bradesco e Banco do Brasil e os valores aplicados estão em contas de poupança nas instituições bancárias.

5. OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Recursos a receber	<u>42.851</u>	<u>23.531</u>
	<u>42.851</u>	<u>23.531</u>

Se referem a recursos de 2019 que foram recebidos no começo de janeiro/20. Bom Prato última semana de dezembro/19 (R\$ 10.865), Bom Prato revitalização (R\$ 27.906) e CCA (R\$ 4.080).

6. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Processos trabalhistas	<u>8.196</u>	<u>8.196</u>
	<u>8.196</u>	<u>8.196</u>

Refere-se ao processo trabalhista de Patrícia Cruz Graciano que houve condenação no montante de R\$ 18.000,00, que está provisionado na conta de obrigações trabalhistas **NOTA 11**.

7. OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Título de capitalização	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Valor aplicado foi resgatado em Janeiro de 2020 no valor de R\$ 24.923 como parte da negociação e garantia do empréstimo.



8. IMOBILIZADO

As taxas utilizadas apesar de serem as mesmas utilizadas pela legislação fiscal refletem a vida útil dos bens.

			<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	Taxa depreciação anual	Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido
Terrenos	-	45.000	-	45.000
Equipamentos de Informática	20%	187.112	(185.250)	1.862
Móveis, Máq e equipamento.	10%	596.022	(414.963)	218.368
		828.134	(600.213)	227.921
				265.259

9. EMPRESTIMOS

	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VENCIMENTO	TAXA DE JUROS	VALOR	JUROS	TOTAL
2018	Bradesco	29/07/2019	2,68%a.m	112.000	17.426	129.426
	(-) Juros a incorrer					-17.426
	Banco saldo Credor					35.192
	TOTAL					147.192
2019	Pessoas Físicas	31/12/2020	-	133.500	-	133.500
	Banco saldo Credor					24.109
	TOTAL					157.609

Esses empréstimos de gerentes e diretores para a ACDEM, onde não foram pactuados juros e foram quitados todos em 05/2020.



10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Refere -se a IRRF sobre salários e 13 salário de julho a dezembro que foram quitados em abril;2020.

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Salários e ordenados a pagar	73.101	81.717
Vale transporte a pagar	176	1.264
Contribuição Sindical a pagar	1.161	54
Processo trabalhista (nota 7)	18.000	18.000
Prestação de serviço-autônomo	2.714	1.698
Farmácia a pagar	12.406	-
Farmácia a pagar - Bom prato	265	-
	<u>107.823</u>	<u>102.733</u>

12. FÉRIAS E ENCARGOS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Férias a pagar	348.418	370.006
13º salário a pagar	56.137	-
FGTS e PIS sobre férias	31.352	33.300
	<u>435.907</u>	<u>403.306</u>

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

As receitas geradas pela ACDEM são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na nota explicativa nº 1.



14. RECEITAS DE CONVÊNIO

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receitas com restrição		
Programa de educação		
Secretaria Estadual de Educação - AcDEM IV	297.351	284.085
Secretaria Municipal de Educação - Nicolau	1.288.396	1.205.027
Secretaria Municipal de Educação - SME	415.562	418.510
	2.001.310	1.907.622
Programa de saúde		
Secretaria Municipal de Saúde - SMS	245.731	244.538
	245.731	244.538
Programa de assistência social		
Secretaria Mun. As. e Desenv. Social - Abrigo	1.026.590	1.005.978
Secretaria Mun. As. e Desenv. Social - CCA	548.965	569.801
Secretaria Mun. As. e Desenv. Social - ACDEM 2	836.135	788.318
Secretaria Mun. As. e Desenv. Social - ACDEM 5	502.628	490.031
Secretaria Mun. As. e Desenv. Social - ACDEM 6	637.217	606.089
Secretaria Mun. As. e Desenv. Social - ACDEM 7	807.754	779.304
	4.359.290	4.274.037
Outros programas – parcerias		
Secretaria Mun. Inovação e Tecno. - Telec. 1	70.320	70.320
Secretaria Mun. Inovação e Tecno. - Telec. 3	70.320	70.320
Secretaria Municipal de Cultura	-	75.609
PNAE, PDDE	13.920	
	154.560	216.249
Outros programas		
Outros Programas -"Bom Prato"	2.294.112	2.128.451
	9.055.002	8.770.897

15. RECEITAS COM RESTRIÇÃO

Nas contas de doações e de contribuições de associados a partir de 2019 foram implantados controles subsidiários que permitiram a segregação correta dos valores depositados em conta corrente. Em 2018 foram alocados grande parte como doações as contribuições de associados;



16. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Com programas	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Educação	<u>(2.029.637)</u>	<u>(2.174.136)</u>
Salários e ordenados	(1.166.751)	(1.168.649)
Férias, 13º salário e encargos sobre folha.	(408.594)	(378.607)
Rescisão contratual	(12.272)	(119.856)
Outras despesas com pessoal	(36.165)	(29.981)
Alimentação	(137.996)	(151.091)
Aluguéis	(52.000)	(46.440)
Material de higiene e limpeza	(29.087)	(45.170)
Telefone, água, luz e gás.	(88.899)	(94.068)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	<u>(97.873)</u>	<u>(140.274)</u>
Saúde	<u>(225.029)</u>	<u>(216.287)</u>
Salários e ordenados	(166.041)	(155.814)
Férias, 13 salário e encargos sobre folha.	(52.282)	(43.748)
Rescisão contratual	(469)	(6.539)
Outras despesas com pessoal	(652)	(1.268)
Material de higiene e limpeza	(1.422)	(7.501)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	<u>(4.163)</u>	<u>(1.417)</u>
Assistência Social	<u>(4.236.823)</u>	<u>(4.158.104)</u>
Salários e ordenados	(2.003.616)	(2.002.062)
Férias, 13 salário e encargos sobre folha.	(667.130)	(613.354)
Rescisão contratual	(49.533)	(90.944)
Outras despesas com pessoal	(151.915)	(81.912)
Alimentação	(522.889)	(626.936)
Aluguéis	(384.166)	(395.475)
Material de Higiene e limpeza	(84.899)	(80.282)
Telefone, água, luz e gás.	(138.982)	(125.593)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	<u>(233.693)</u>	<u>(141.546)</u>
Bom Prato	<u>(2.273.536)</u>	<u>(2.114.936)</u>
Salários e ordenados	(500.064)	(502.422)
Férias, 13 salário e encargos sobre folha.	(162.018)	(156.516)
Rescisão contratual	(3.029)	(36.367)
Outras despesas com pessoal	(100.234)	(118.142)
Alimentação	(1.042.879)	(874.559)
Aluguéis	(114.054)	(108.476)
Material de Higiene e limpeza	(108.915)	(100.343)
Telefone, água, luz e gás.	(119.003)	(138.811)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	<u>(123.340)</u>	<u>(79.300)</u>



	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Com programas		
Outros programas	<u>(663.094)</u>	<u>(829.369)</u>
Salários e ordenados	(400.139)	(403.011)
Férias, 13º salário e encargos sobre folha	(89.640)	(118.053)
Rescisão contratual	(2.313)	(9.295)
Outras despesas com pessoal	(59.937)	(132.061)
Alimentação	(22.851)	(46.747)
Material de higiene e limpeza	(4.010)	(8.532)
Telefone, água, luz e gás	(18.509)	(27.827)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	<u>(65.695)</u>	<u>(83.843)</u>
Total Geral	<u>(9.428.119)</u>	<u>(9.492.832)</u>

17. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
IPVA	(602)	-
IPTU	(17.738)	(11.907)
IPTU - Bom Prato	(5.506)	(5.326)
Contribuição sindical	(3.699)	(6.407)
Contribuição sindical – Bom Prato	(2.376)	(2.082)
Juros pagos s/IPTU	-	(8)
IRRF sobre prestação de serviços	<u>(13.807)</u>	<u>(16.122)</u>
	<u>(43.728)</u>	<u>(41.852)</u>

18. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Juros empréstimo	(23.377)	(25.681)
Multas trânsito	-	(688)
Despesas bancárias	(46.343)	(32.950)
Despesas bancárias - Bom Prato	(1.563)	(2.239)
Taxas e guias	(5)	(1.898)
TFE	(913)	(880)
TFE - Bom Prato	<u>(488)</u>	-
	<u>(72.689)</u>	<u>(64.937)</u>



19. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Em 31 de dezembro de 2019 a **ACDEM** possuía cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado por valores de R\$ 720.000,00 (Setecentos e vinte mil reais) considerados, segundo sua administração, suficientes para cobrir eventuais perdas.

20. PASSIVOS CONTINGENTES

A ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

requereu o reconhecimento de imunidade tributária do Imposto sobre Serviços - ISS para os períodos de 2004 à 2009, por meio do processo de nº 0.140.607-1, protocolado em 04 de junho de 2004, os períodos de 2004 a 2009 já se encontram deferidos.

Em 04/10/2011 requereu a imunidade de 2010 e 2011, em 17/01/2012 o período de 2012. Em 19/02/2013, 12/02/2014 e 06/02/2015 a entidade encaminhou a declaração para manutenção do reconhecimento de imunidade tributária para os períodos de 2013, 2014 e 2015 respectivamente, estes estão aguardando análise dos documentos.

Em 06/03/2016 requereu a imunidade de 2016 e em 06/03/2017 o período de 2017, onde a entidade encaminhou a declaração para manutenção do reconhecimento de imunidade tributária para os respectivos períodos.

Em 2013 foi reconhecida na ACDEM I a imunidade tributária do Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU por meio do processo nº 2007.0148528 a partir de 2010.

Anualmente a partir de 2013 a Prefeitura do Município de São Paulo envia aviso sobre a isenção do tributo (ISS e IPTU) através da atualização no sistema do SDI.

A declaração de imunidade tributária do imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU por meio do processo nº 2016000585/CR01 emitida em 07/03/2016 e válida pelo período de 08/03/2016 à 07/03/2017.

Conforme declaração de imunidade tributária do imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU por meio do processo nº 2016000585/CR01 emitida em 06/03/2017 e válida pelo período de 07/03/2017 à 31/12/2018.

Eu entendo que este longo texto poderia estar melhor escrito no contexto operacional, qual é o passivo contingente?



21. EVENTOS SUBSEQUENTES

Desde janeiro de 2020, com a escalada do novo coronavírus (covid19) e a pandemia decretada pela Organização Mundial Saúde (OMS) os mercados financeiros globais tem apresentado deterioração, principalmente, nos ativos financeiros. Os esforços para desacelerar o crescimento do vírus mostram-se efetivos na China continental até o momento, sendo que os demais países têm adotado medidas similares, como fechamento aeroportos, fábricas, shopping centers, escolas e, inclusive, fronteiras. Levará tempo para que as medidas tomadas ao redor do mundo consigam estabilizar a curva de crescimento de novos casos de contaminação do covid19. Os reais impactos na economia real ainda são incertos e de difícil mensuração e também dependerão da efetividade das medidas adotadas pelos Governos e dos esforços coordenados dos Bancos Centrais para prover liquidez ao mercado e às empresas dos setores mais afetados. A governança **ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO** monitora a situação, tendo em vista que o mercado financeiro no Brasil e em outras economias maduras vem apresentando substancial desvalorização no valor dos ativos financeiros

A **ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO - ACDEM** vem se reestruturando com seus serviços a fim de atender a todos, sendo funcionários, familiares, assistidos, parcerias e convênios.

Por determinação do Governo do Estado, restaurante Bom Prato está em atendimento todos os dias, inclusive nos finais de semana e feriado, para atender a todos que se encontra em vulnerabilidade social, servindo café da manhã, almoço e jantar em marmitex na porta, com seu restaurante fechado e com seus equipamentos de segurança em dia, seguindo os padrões de distanciamento e higiene exigido pelo governo. Com isso, o governo autorizou mudanças na jornada de trabalho, com revezamento, horas extras, contratação de mais prestadores e voluntários.

Em nossas outras unidades, considerando que temos os serviços como essenciais, seguimos por revezamento no funcionamento, onde o atendimento dos assistidos está suspenso e estamos adotando o sistema de atendimento on line com os professores, educadores e familiares. As atividades estão sendo feitas em casa através de vídeos e quando necessário enviamos os materiais para suas residências para assim podemos dar continuidade nos atendimentos, fazendo com que as secretarias repassem normalmente os valores das verbas.



Na medida do possível estamos contando com apoio de parceiros para doações de cestas básicas, produtos de higiene/ limpeza para as famílias que estão mais necessitando. Diante dessa situação, enfrentamos dificuldades em receber dos nossos colaboradores e associados, o valor doado no mês, porém estamos utilizando as redes sociais para solicitar mais doações.



22. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Estas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, foram aprovadas pela administração e autorizadas para emissão em 14 de maio de 2020.

Luís Araújo França – Presidente

Maria Natalia Ramos – Coordenadora

Maria José Cristóvam – Contadora
