



**ASSOCIAÇÃO CASA DOS DEFICIENTES
DE ERMELINO MATARAZZO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
DE 2018 E 2017 ACOMPANHADAS DO
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
(EM REAIS)**



ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

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. DESPESAS ANTECIPADAS	16
7. DEPÓSITOS JUDICIAIS	16
8. OUTRAS CONTAS A RECEBER	16
9. IMOBILIZADO	17
10. EMPRESTIMOS	17
11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	17
12. FÉRIAS E ENCARGOS	18
13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18
14. ASPECTOS FISCAIS	18
15. RECEITA DE CONVÊNIOS	19
16. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	20
17. DESPESAS TRIBUTÁRIAS	21
18. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	21
19. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	21
20. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)	22
21. PASSIVOS CONTINGENTES	22
APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	23



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 2018 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 2018, 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), de 21 de agosto de 2015, que trata da "entidade sem finalidade de lucros, o serviço voluntário deve ser reconhecido pelo "valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro".

- 3- A **ACDEM** não apurou e não contabilizou o trabalho voluntário ocorrido durante o exercício de 2018.

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

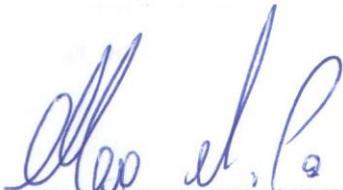
ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

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, 30 de abril de 2019.


MAP AUDITORES INDEPENDENTES

CRC Nº 2SP020649/O-2


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 2018 E 2017

(EM REAIS)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Ativo</u>			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	597.057	904.315
Outras contas a receber	5	23.531	102.284
Despesas antecipadas	6	7.914	7.813
Total do circulante		628.502	1.014.412
Não circulante			
Depósitos judiciais	7	8.196	8.196
Outras contas a receber	8	25.000	-
Imobilizado	9	265.259	264.481
Total do não circulante		298.455	272.677
Total do ativo		926.957	1.287.089

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 2018 E 2017

(EM REAIS)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Passivo e Patrimônio Líquido</u>			
Circulante			
Empréstimos	10	147.192	-
Fornecedores		47.874	142.384
Obrigações tributárias		22	66
Obrigações trabalhistas	11	102.733	336.394
Férias, 13 ^o sal e encargos.	12	403.306	354.234
Outras obrigações		5.289	5.225
Total do circulante		706.416	838.303
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	13	448.785	592.951
Déficit do exercício		(228.244)	(144.165)
Total do Patrimônio líquido		220.541	448.786
Total do Passivo e Patrimônio líquido		926.957	1.287.089

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 2018 E 2017

(EM REAIS)

	Nota	31/12/2018	31/12/2017
Receitas Operacionais			
Receitas com Restrição			
Programa de educação		1.907.622	1.876.150
Programa de saúde		244.538	246.006
Programa de assistência social		4.274.038	4.239.521
Outros programas – Parcerias		216.248	324.881
Outros programas -" Bom Prato"		2.128.451	2.102.377
	15	8.770.897	8.788.935
Receitas sem Restrição			
Doações		408.855	340.192
Associados		96.401	66.660
Rendimento de aplicação financeira		33.166	54.682
Outras		62.058	5.051
		600.480	466.585
Receitas Operacionais Líquidas		9.371.377	9.255.520
Custos e Despesas Operacionais Com Programas			
Educação		(2.174.136)	(2.088.847)
Saúde		(216.287)	(207.900)
Assistência social		(4.158.104)	(4.059.389)
Bom prato		(2.114.936)	(2.046.745)
Outros programas		(829.369)	(924.448)
	16	(9.492.832)	(9.327.329)
Despesas tributárias	17	(41.852)	(38.872)
Despesas Financeiras	18	(64.937)	(33.571)
Outras despesas e receitas	19	-	87
		(9.599.621)	(9.399.685)
Déficit do exercício		(228.244)	(144.165)

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 2018 E 2017

(EM REAIS)

	Patrimônio Social	Superávit/ (déficit) do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2016	675.105	(82.154)	592.950
Transferência do déficit	(82.154)	82.154	-
Déficit do exercício	-	(144.165)	(144.165)
Saldos em 31 de dezembro de 2017	592.951	(144.165)	448.785
Transferência do Superávit	(144.165)	144.165	-
Déficit do exercício	-	(228.244)	(228.244)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	448.786	(228.244)	220.541

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 2018 E 2017

(EM REAIS)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit/Déficit do exercício	(228.244)	(144.165)
Depreciações	53.626	57.211
	<u>(174.618)</u>	<u>(86.954)</u>
Variações dos ativos e passivos circulantes		
Outras contas a receber	78.753	(97.284)
Despesas antecipadas	(100)	(476)
Outras contas a receber	(25.000)	
Fornecedores	(94.510)	17.454
Obrigações tributárias	(44)	66
Obrigações trabalhistas	(233.661)	13.594
Férias e encargos	49.072	46.937
Outras obrigações	147.255	(27)
	<u>(252.853)</u>	<u>(106.690)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		
	<u>(252.853)</u>	<u>(106.690)</u>
Atividades de investimento		
Compra de ativo imobilizado	(54.405)	(13.696)
	<u>(54.405)</u>	<u>(13.696)</u>
Caixa líquido (consumido) pelos investimentos		
	<u>(54.405)</u>	<u>(13.696)</u>
Caixa líquido consumido	<u>(307.258)</u>	<u>(120.386)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	904.315	1.024.701
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>597.057</u>	<u>904.315</u>
Variação de caixa e equivalentes de caixa	<u>(307.258)</u>	<u>(120.386)</u>

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 2018 E 2017

(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.

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 2018 os valores desta imunidade foram de R\$ 1.104.711 a título de INSS Patronal. E outros impostos IRPJ, CSSL, PIS 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**), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo *International Accounting Standards Board – IASB*, sendo o resultado apurado pelo regime de Competência.

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>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Caixa	359	1.803
Bancos	12.610	107.320
Aplicação Financeira	584.088	795.192
	<u>597.057</u>	<u>904.315</u>

5. OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Recursos a receber	23.531	102.284
	<u>23.531</u>	<u>102.284</u>

6. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Seguros a apropriar	7.914	7.813
	<u>7.914</u>	<u>7.813</u>

7. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Processos trabalhistas	8.196	8.196
	<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**.

8. OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Título de capitalização	25.000	-
	<u>25.000</u>	<u>-</u>



Valor aplicado que será resgatado em dezembro de 2019 como parte da negociação e garantia do empréstimo.

9. IMOBILIZADO

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

			31/12/2018	31/12/2017
	Taxa depreciação anual	Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido
Terrenos	-	45.000	-	45.000
Equipamentos de Informática	20%	186.514	(184.623)	1.891
Veículos	20%	41.941	(41.941)	-
Móveis, Máq. e equipamento.	10%	579.743	(361.375)	218.368
		853.199	(587.939)	265.259
				264.481

10. EMPRESTIMOS

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VENCIMENTO	TAXA DE JUROS	VALOR	JUROS	TOTAL
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

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	31/12/2018	31/12/2017
Salários e Ordenados a pagar	81.717	291.999
Vale transporte a pagar	1.264	12.623
Contribuição Sindical a pagar	54	-
Processo trabalhista (nota 7)	18.000	18.000
Prestação de serviço-autônomo	1.698	4.672
Farmácia a pagar	-	7.779
Farmácia a pagar - Bom prato	-	627
Pensão Alimentícia a pagar	-	694
	102.733	336.394



12. FÉRIAS E ENCARGOS

	31/12/2018	31/12/2017
Férias a pagar	370.006	324.985
FGTS e PIS sobre férias	33.300	29.249
	403.306	354.234

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

A prestação de contas do exercício social findo em 31 de dezembro de 2017 foi aprovada em ata da reunião da diretoria e diretores da ACDEM realizada em 14 de Março de 2018, e do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, encontra-se em fase final de elaboração.

14. ASPECTOS FISCAIS

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.



15. RECEITAS DE CONVÊNIO

	31/12/2018	31/12/2017
Receitas com Restrição		
Programa de Educação		
Secretaria Estadual Educação Especial - Acдем IV	284.085	231.000
Secretaria Municipal Educação - Nicolau	1.205.027	1.150.554
Secretaria Municipal Educação Especial - SME	418.510	494.596
	1.907.622	1.876.150
Programa de Saúde		
Secretaria Municipal da Saúde - SMS	244.538	246.006
	244.538	246.006
Programa de Assistência Social		
Secretaria Municipal Assist. e Desenvolvimento Social – Abrigo	1.024.094	1.005.978
Secretaria Municipal Assist. e Desenvolvimento Social – CCA	525.076	569.801
Secretaria Municipal Assist. e Desenvolvimento Social - Acдем II	815.336	788.318
Secretaria Municipal Assist. e Desenvolvimento Social - Acдем V	498.992	490.031
Secretaria Municipal Assist. e Desenvolvimento Social – Acдем VI	617.012	606.089
Secretaria Municipal Assist. e Desenvolvimento Social - Acдем VII	793.527	779.304
	4.274.037	4.239.521
Outros Programas - Parcerias		
Secretaria Municipal de Participação e Parceria Telec. I	70.320	69.977
Secretaria Municipal de Participação e Parceria Telec. III	70.320	69.575
Secretaria Municipal de Cultura PNAE, PDDE	75.609	169.600
	-	15.729
	216.249	324.881
Outros Programas		
Outros Programas - "Bom Prato"	2.128.451	2.102.377
	8.770.897	8.788.935



16. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Com Programas	31/12/2018	31/12/2017
Educação	(2.174.136)	(2.088.847)
Salários e ordenados	(1.168.649)	(1.123.843)
Férias, 13 salário e encargos sobre folha.	(378.607)	(372.880)
Rescisão contratual	(119.856)	(33.612)
Outras despesas com pessoal	(29.981)	(30.724)
Alimentação	(151.091)	(189.530)
Aluguéis	(46.440)	(50.800)
Material de higiene e limpeza	(45.170)	(48.784)
Telefone, água, luz e gás.	(94.068)	(83.633)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	(140.274)	(155.041)
Saúde	(216.287)	(207.900)
Salários e ordenados	(155.814)	(147.297)
Férias, 13 salário e encargos sobre folha.	(43.748)	(48.944)
Rescisão contratual	(6.539)	-
Outras despesas com pessoal	(1.268)	(1.768)
Material de higiene e limpeza	(7.501)	(6.086)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	(1.417)	(3.805)
Assistência Social	(4.158.104)	(4.059.389)
Salários e ordenados	(2.002.062)	(1.891.349)
Férias, 13 salário e encargos sobre folha.	(613.354)	(586.689)
Rescisão contratual	(90.944)	(75.131)
Outras despesas com pessoal	(81.912)	(96.360)
Alimentação	(626.936)	(642.355)
Aluguéis	(395.475)	(395.231)
Material de Higiene e limpeza	(80.282)	(74.345)
Telefone, água, luz e gás.	(125.593)	(124.959)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	(141.546)	(172.970)
Bom Prato	(2.114.936)	(2.046.745)
Salários e ordenados	(502.422)	(486.375)
Férias, 13 salário e encargos sobre folha.	(156.516)	(144.708)
Rescisão contratual	(36.367)	(10.445)
Outras despesas com pessoal	(118.142)	(97.551)
Alimentação	(874.559)	(857.627)
Aluguéis	(108.476)	(105.930)
Material de Higiene e limpeza	(100.343)	(98.275)
Telefone, água, luz e gás.	(138.811)	(125.470)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	(79.300)	(120.364)
Outros Programas	(829.369)	(924.448)
Salários e ordenados	(403.011)	(396.627)
Férias, 13 salário e encargos sobre folha	(118.053)	(106.673)
Rescisão contratual	(9.295)	(4.783)



Com Programas	31/12/2018	31/12/2017
Outras despesas com pessoal	(132.061)	(235.071)
Alimentação	(46.747)	(26.709)
Material de higiene e limpeza	(8.532)	(13.251)
Telefone, água, luz e gás	(27.827)	(29.962)
Outras despesas administrativas e gastos gerais	(83.843)	(111.372)
Total Geral	(9.492.832)	(9.327.329)

17. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	31/12/2018	31/12/2017
IPVA	-	(667)
IPTU	(11.907)	(11.287)
IPTU - Bom Prato	(5.326)	(5.181)
Contribuição sindical	(6.407)	(6.392)
Contribuição sindical – Bom Prato	(2.082)	(2.202)
Juros pagos s/IPTU	(8)	-
IRRF sobre prestação de serviços	(16.122)	(13.143)
	(41.852)	(38.872)

18. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	31/12/2018	31/12/2017
Juros empréstimo	(25.681)	-
Multas trânsito	(688)	-
Despesas bancárias	(32.950)	(29.058)
Despesas bancárias - Bom Prato	(2.239)	(2.649)
Taxas e guias	(1.898)	(482)
TFE	(880)	(908)
TFE - Bom Prato	(601)	(474)
	(64.937)	(33.571)

19. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	31/12/2018	31/12/2017
Descontos Obtidos	-	87
	-	87



20. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Em 31 de dezembro de 2018 a **ACDEM** possuía cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado por valores de R\$ 2.660.000 (Dois milhão e trezentos e sessenta mil reais) considerados, segundo sua administração, suficientes para cobrir eventuais perdas.

21. 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.

Atualmente a partir de 2013 já veio o aviso da Prefeitura do Município de São Paulo sobre a isenção do tributo.

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.

Porém, todo início de ano existe a necessidade de solicitar a manutenção dessa imunidade.



22. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Estas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, foram aprovadas pela administração e autorizadas para emissão em 14 de Março de 2019.

Luís Araújo França – Presidente

Maria Natalia Ramos – Coordenadora

Maria José Cristovam – Contadora