

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO – ACER

CNPJ: 86.912.086/0001-44

Diadema - SP

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2012**

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Apoio à Criança em Risco – ACER é uma associação civil, sendo constituída por pessoas físicas e/ou jurídicas sem fins lucrativos ou econômicos, não distribuindo lucros, vantagens ou bonificações a seus diretores, conselheiros, associados ou mantenedores, sob nenhuma forma, com tempo e duração indeterminado e sede e foro na cidade de Diadema, Estado de São Paulo.

Tem por objetivo promover a população carente de todas as idades, no seu aspecto físico, social e espiritual, sem distinção de raça, credo, político, ou religioso ou quaisquer outras formas de discriminação, tendo como missão "resgatar a dignidade de crianças e jovens promovendo a transformação do meio social."

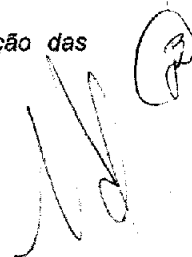
Em cumprimento à sua finalidade, presta assistência e educação básica a crianças e adolescentes carentes em geral; proporcionando-lhes, inclusive, atividades de lazer e culturais, bem como promove entre outras atividades, cursos de profissionalização.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade 1409/2.012, que se refere à ITG 2002 – Entidade sem finalidade de Lucros, a qual trata, em específico, dos aspectos contábeis das entidades sem fins lucrativos e pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

NOTA 3. POLÍTICAS CONTÁBEIS

Dentre as principais políticas contábeis adotadas para a preparação das demonstrações contábeis ressaltamos:



NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2.012	2.011
Caixa	78,52	16.552,85
Bancos	64.171,70	43.421,18
Aplicações Financeiras	163.190,14	162.856,57
TOTAL	227.440,36	222.830,60

As aplicações financeiras correspondem a investimentos em CDBs e Fundos.

NOTA 5. IMOBILIZADO

	2.012	2.011
Imóveis	654.163,29	654.163,29
Móveis e Utensílios	65.401,22	58.214,92
Utensílios de Informática	6.249,91	5.391,50
Computadores	103.942,33	94.225,39
Impressoras	16.983,33	16.983,33
TV e Vídeo	11.296,00	11.296,00
Móveis e Utensílios de Escritório	11.708,65	11.708,65
Aparelhos e Instrumentos Musicais	84.655,77	84.655,77
Instalações e Benfeitorias	45.516,33	42.185,83
Veículos	91.764,41	91.764,41
(-) Depreciações	(400.663,22)	(349.436,11)
TOTAL	691.018,02	721.152,98

NOTA 6. PATRIMÔNIO SOCIAL

Está composto pelos superávits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção dos objetivos sociais da entidade, seja na ampliação e manutenção de suas instalações ou na prestação de seus serviços.

O déficit do período está sendo mantido em conta específica enquanto não aprovado pela assembleia, após a sua aprovação será transferido definitivamente para a conta Patrimônio Social.

A Associação não remunera os membros componentes de sua diretoria, conselheiros, associados ou equivalentes e não distribui ou concede vantagens sob nenhuma forma.



a) **APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA**

Estão demonstradas pelos valores aplicados, atualizados com os respectivos rendimentos até a data de encerramento do balanço patrimonial.

b) **IMOBILIZADO**

Está demonstrado pelo custo de aquisição, ajustado por depreciações calculadas pelo método linear, a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, por espécie de bens.

c) **PROVISÃO PARA FÉRIAS E ENCARGOS**

Foi constituída em montante julgado suficiente à cobertura de obrigações com férias dos seus funcionários, vencidas e proporcionais, com os respectivos encargos sociais, apropriada até a data de encerramento do balanço.

d) **DEMAIS OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO**

Demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicáveis, os encargos e as variações monetárias e cambiais incorridos "pro-rata-temporis".

e) **DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES**

As doações, subvenções e contribuições para custeio são contabilizadas em contas de receita.

f) **SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS**

A Associação recebeu no ano de 2012 as seguintes subvenções e convênios, como segue:

CONVÊNIO	VALOR - R\$
CMAS - Progr. Errad. Trabalho Infantil	134.550,00
Fumcad-CMDCA - Proj. Menino Cidadão	121.313,49
Fumcad-CMDCA - Proj. Família Guardiã	102.623,10
CMAS - NECA	167.763,00
Projeto Jovem em Ação	47.324,03
Projeto Mais Educação	208.850,00
Projeto Experimentando Musica	40.000,00
Incentivo Fiscal PROAC - ICMS	134.678,11
CIDAP	1.600,00
Total	958.701,73

NOTA 7. CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

a) RECEITAS

As receitas com donativos, contribuições e subvenções vêm sendo reconhecidas de acordo com a sua realização financeira (regime de caixa). As receitas com aplicações financeiras, vendas e serviços são registradas de acordo com a sua competência, independentemente de sua realização em moeda.

b) DESPESAS

As despesas estão registradas pelos seus valores originais, e de acordo com a sua competência, e se referem a gastos necessários à manutenção das atividades da associação.

NOTA 8. DEMONSTRATIVO DE CÁLCULO DAS APLICAÇÕES EM GRATUIDADES COM OS PROJETOS DE ATIVIDADES ASSISTENCIAIS

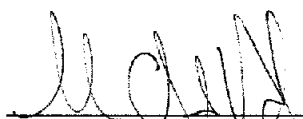
Base de Cálculo	R\$
Doações e Contribuições do Brasil	283.811,33
Doações e Contribuições do Exterior	161.043,71
Subvenções e Convênios	958.701,73
Outras Receitas	26,46
Receitas Financeiras	5.292,11
Receitas Patrimoniais	14,26
Total das receitas sujeitas à aplicação mínima em gratuidade	1.408.889,60
Despesas com Atividades Assistenciais	1.408.889,60

NOTA 9. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Para atender medidas preventivas a Associação, a seu critério, procede à contratação de seguros em valores considerados suficientes para a cobertura de eventuais sinistros.



Presidente



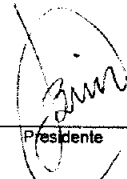
LEONEL ANTONIO BARBOSA
TC.CRC. 1SP 128591/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

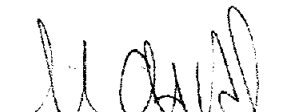
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

	2012	2011
ATIVO		
CIRCULANTE	272.338,87	226.259,12
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 4)	227.440,36	222.830,60
Adiantamentos	5.903,45	3.214,28
Despesas a Apropriar	38.995,08	214,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE	691.018,02	721.152,98
Imobilizado (Nota 5)	1.091.681,24	1.070.589,09
(-) Depreciação	(400.663,22)	(349.436,11)
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	3.000,00	3.000,00
Linha Telefônica em Comodato	3.000,00	3.000,00
TOTAL DO ATIVO	966.356,89	950.412,10
PASSIVO		
CIRCULANTE	112.764,31	84.295,15
Obrigações Sociais e Fiscais	23.426,20	18.586,97
Contas a Pagar	12.213,09	13.252,75
Provisões	77.123,02	52.478,43
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	850.592,58	863.113,95
Patrimônio Social (Nota 6)	863.113,95	917.788,29
Déficit do Período	(12.521,37)	(54.674,34)
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	3.000,00	3.000,00
Comodato de Linha Telefônica	3.000,00	3.000,00
TOTAL DO PASSIVO	966.356,89	950.412,10

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



 Presidente



 LEONEL ANTONIO BÁRBOSA
 TC.CRC. 1SP 126581/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

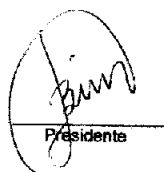
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	2.012	2.011
RECEITAS	1.408.889,60	1.054.857,25
Contribuições e Donativos do Brasil	283.811,33	236.293,76
Contribuições e Donativos do Exterior	161.043,71	170.045,60
Receitas S/Aplicações Financeiras	5.292,11	11.209,40
Receitas Patrimoniais	14,28	29,54
Subvenções e Convênios	958.701,73	613.390,41
Outras Receitas	26,46	23.888,54
DESPESAS	1.421.410,97	1.109.531,59
Ordenados Salários e Encargos	800.224,54	587.992,98
Serviços de Terceiros	219.619,83	175.207,97
Materiais	34.151,45	25.905,20
Melhoramentos e Conservações	61.057,17	66.302,02
Impostos, Taxas e Contribuições	17.608,62	11.316,12
Assistência Social	84.325,00	59.606,66
Despesas com Veículos	12.996,30	15.869,66
Despesas Administrativas	191.428,06	167.330,98
DÉFICIT DO PERÍODO	(12.521,37)	(54.674,34)

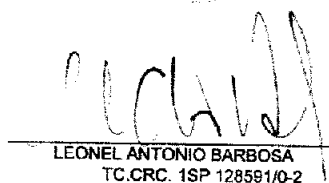
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
CONTA PATRIMÔNIO SOCIAL

	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Período	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2.010	948.469,48	(30.681,19)	917.788,29
Incorporação ao Patrimônio Social	(30.681,19)	30.681,19	
Déficit do Período de 2.011	-	(54.674,34)	(54.674,34)
Saldo em 31 de Dezembro de 2.011	917.788,29	(54.674,34)	863.113,95
Incorporação ao Patrimônio Social	(54.674,34)	54.674,34	
Déficit do Período de 2.012	-	(12.521,37)	(12.521,37)
Saldo em 31 de Dezembro de 2.012	863.113,95	(12.521,37)	850.592,58

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



 Presidente




 LEONEL ANTONIO BARBOSA
 TC.CRC. 1SP 128591/0-2

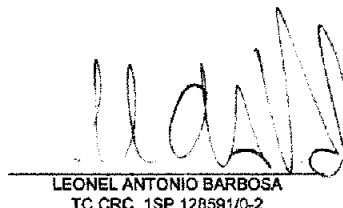
ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	2.012	2.011
FLUXO DE CAIXA NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do Período	(12.521,37)	(54.674,34)
Ajustes ao resultado:		
Receita na venda de bens do Ativo Imobilizado	-	-
Depreciação e amortização	51.227,11	49.357,64
Resultado líquido ajustado	38.705,74	(5.316,70)
Varição de adiantamentos	(2.689,17)	(1.267,79)
Varição de despesas a apropriar	(38.780,82)	179,04
Varição das obrigações sociais	5.276,06	2.404,88
Varição das obrigações trabalhistas	(501,36)	-
Varição obrigações fiscais	88,53	-
Varição outros débitos	(1.039,66)	1.927,83
Varição de provisões	24.644,59	3.587,90
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	25.701,91	1.515,16
FLUXO DE CAIXA NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aplicações no Ativo Imobilizado	(21.092,15)	(7.521,52)
Recursos na venda de bens do ativo imobilizado	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(21.092,15)	(7.521,52)
AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES	4.609,76	(6.006,36)
DISPONIBILIDADES	4.609,76	(6.006,36)
No início do Período	222.830,80	228.836,96
No final do Período	227.440,36	222.830,60

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


Presidente


LEONEL ANTONIO BARBOSA
TC.CRC. 1SP 128591/0-2

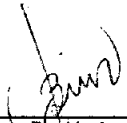
ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NUM. 86.912.086/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

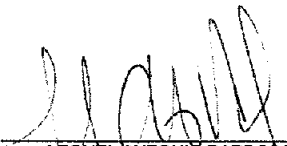
	2012	2011
ORIGENS		
Déficit do Período	(12.521,37)	(54.674,34)
Depraciação	51.227,11	49.357,64
TOTAL DAS ORIGENS DOS RECURSOS	38.705,74	(5.316,70)
APLICAÇÕES		
Aquisição do Ativo Imobilizado	21.092,15	7.521,52
TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS	21.092,15	7.521,52
Aumento (ou Redução) do Capital Circ. Líquido	17.613,59	(12.838,22)

DEMONSTRAÇÃO DA VARIACÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

ATIVO CIRCULANTE	46.079,75	(4.917,61)
No Início do Período	226.259,12	231.176,73
No Final do Período	272.338,87	226.259,12
PASSIVO CIRCULANTE	28.466,16	7.920,61
No Início do Período	84.298,15	76.377,54
No Final do Período	112.764,31	84.298,15
VARIAÇÕES	17.613,59	(12.838,22)



Presidente



LEONEL ANTONIO BARBOSA
TC.CRC. 1SP 128591/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
RUA JOÃO ANTÔNIO DE ARAUJO, 427 - DIADEMA - SP
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.012

ATIVO

CIRCULANTE

DISPONÍVEL

Caixa

78,52

BANCOS CONTA MOVIMENTO

Bradesco C/C 1086-0	1,00	
Bradesco C/C 804-4	1,00	
Bradesco C/C 1050-2	296,21	
Bradesco C/C 1222-P	1,00	
Bradesco C/C 1409-5	19.885,57	
Bradesco C/C 1411-7	2.349,14	
Bradesco C/C 1407-9	2.503,26	
Bradesco C/C 1405-9	244,42	
Bradesco C/C 1453-2	28.165,71	
Bradesco C/C 3774-5	9.937,19	
Bradesco C/C 3755-9	<u>787,20</u>	64.171,70

APLICAÇÕES FINANCEIRAS - FCP

Banco Bradesco CDB C/C 804-4	24.384,15	
Banco Bradesco CDB C/C 1096-0	5.417,57	
Banco Bradesco CDB C/C 1453-2	20.075,19	
Banco Bradesco CDB C/C 1222-P	27.119,56	
Banco Bradesco CDB C/C 1407-9	1.207,46	
Banco do Brasil C/C 2052-4	35.086,77	
Banco do Brasil CDB 49383-X	1.715,81	
Banco do Brasil CDB 89205-X	44.183,63	
Banco Bradesco CAP.C/3755-9	<u>4.000,00</u>	163.190,14

ADIANTAMENTOS

Adiantamento de Fornecedores	1.294,64	
Adiantamentos Diversos	690,00	
Adiantamento de Férias	<u>3.918,81</u>	5.903,45

DESPESAS A APROPRIAR

Despesas a Apropriar	38.300,00	
Seguros a Apropriar	<u>695,06</u>	38.995,06

TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE 272.338,87

ATIVO NÃO CIRCULANTE

IMOBILIZADO

BENS IMÓVEIS

Terrenos	60.000,00	
Prédios e Edificações	556.664,09	
Reforma	37.499,20	
(-) Depreciação	<u>(111.326,10)</u>	542.837,19



ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
RUA JOÃO ANTÔNIO DE ARAUJO, 427 - DIADEMA - SP
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

BENS MÓVEIS		
CHÁCARA ACER		
Móveis e Utensílios	65.401,22	
Utensílios de Informática	6.249,91	
Computadores	103.942,33	
Impressoras	16.983,33	
TV e Vídeo	11.296,00	
Móveis e Utensílios de Escritório	11.708,65	
Aparelhos e Instrumentos Musicais	84.655,77	
Instalações e Benfeitorias	45.516,33	
Veículos	<u>91.764,41</u>	437.517,95
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA		
S/Móveis e Utensílios	(13.743,61)	
S/Utensílios de Informática	(3.769,81)	
S/Computadores	(74.173,62)	
S/Impressoras	(9.515,73)	
S/TV e Vídeo	(8.127,23)	
S/Móveis e Utensílios de Escritório	(5.084,61)	
S/aparelhos e Instrumentos Musicais	(64.016,90)	
S/Instalações e Benfeitorias	(20.446,14)	
S/Veículos	<u>(90.459,47)</u>	(289.337,12)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		691.018,02
CONTAS DE COMPENSAÇÃO - ATIVAS		
COMODATOS		
Linha Telefônica		3.000,00
TOTAL DO ATIVO		966.356,89

PASSIVO

CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES SOCIAIS e FISCAIS		
INSS à Recolher	16.247,83	
IRRF à Recolher	1.769,98	
Contribuição Sindical	50,00	
FGTS à Recolher	4.893,33	
PIS à Recolher	1.380,53	
ISS à Recolher	<u>86,53</u>	23.428,20
OUTROS DÉBITOS		
Contas a Pagar - Chacara ACER		12.213,09
PROVISÕES		
Provisão para Férias	57.297,92	
Provisão FGTS s/ Férias	4.583,84	
Provisão INSS s/ Férias	<u>15.241,26</u>	77.123,02
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		112.764,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	863.113,95	
Déficit do Período	<u>(12.521,37)</u>	850.592,58


ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - AGER
RUA JOÃO ANTÔNIO DE ARAUJO, 427 - DIADEMA - SP
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

CONTAS DE COMPENSAÇÃO - PASSIVAS
COMODATOS
Linha Telefônica

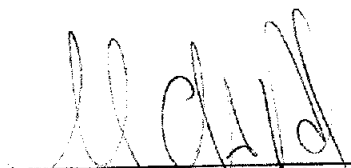
3.000,00

TOTAL DO PASSIVO

966.356,89



Presidente



LEONEL ANTONIO BARBOSA
TC.CRC. 1SP 128591/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

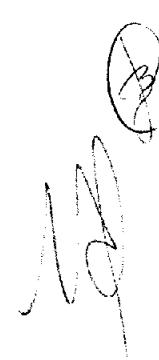
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE 2012

RECEITAS

CONTRIBUIÇÕES E DONATIVOS DO BRASIL		
De Pessoas Físicas	151.192,36	
De Pessoas Jurídicas	115.990,41	
Doação Nota Fiscal Paulista	<u>16.628,56</u>	283.811,33
CONTRIBUIÇÕES E DONATIVOS DO EXTERIOR		
De Pessoas Jurídicas		161.043,71
RECEITAS FINANCEIRAS		
Aplicações em Renda Variável	1.773,55	
Aplicações em Renda Fixa	<u>3.518,56</u>	5.292,11
RECEITAS PATRIMONIAIS		
Juros e Descontos Ativos		14,26
OUTRAS RECEITAS		
Ressarcimento de Despesas		26,46
CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES		
CMAS - Programa Erradicação Trabalho Infantil	134.550,00	
CIDAP	1.600,00	
Projeto Jovem em Ação	47.324,03	
Projeto Mais Educação	208.850,00	
Projeto Experimentando Musica	40.000,00	
Incentivo Fiscal Proac - ICMS	134.678,11	
FUMCAD-CMDCA/Proj. Menino Cidadão	121.313,49	
FUMCAD-CMDCA/Proj. Família Guardiã	102.623,10	
CMAS - NECA	<u>167.763,00</u>	958.701,73
TOTAL DAS RECEITAS		1.408.889,60

DESPESAS

ORDENADOS, SALÁRIOS E ENCARGOS		
Ordenados	448.911,89	
Décimo Terceiro Salário	39.468,17	
Férias	51.468,45	
Indenização Trabalhista	4.804,18	
INSS Cota Patronal e SAT	143.517,93	
Fdo.de Garantia por Tempo de Serviço-RCT	7.091,56	
Fdo.de Garantia por Tempo de Serviço-FGTS	<u>42.818,17</u>	



ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

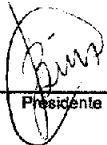
Programa de Integração Social - PIS	5.223,78	
Cesta Básica	1.542,66	
Vale Transporte	4.526,97	
Assistência Médica	571,47	
Cursos	2.800,00	
Estagiários	45.950,00	
Seguro de Vida	<u>1.529,31</u>	800.224,54
SERVIÇOS DE TERCEIROS		
Pessoas Física	1.405,00	
Pessoas Jurídicas	<u>218.214,83</u>	219.619,83
MATERIAIS		
Material para Atividade	11.084,27	
Impressos, Material de Escritório e Expediente	<u>23.067,18</u>	34.151,45
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Alimentação e Gêneros Alimentícios	74.455,19	
Roupas e Afins	3.087,83	
Material Recreativo Excursões	904,77	
Despesas com Higiene	58,98	
Água e Esgoto	3.195,28	
Energia Elétrica	9.490,66	
Telefone	15.258,63	
Correio	935,55	
Utensílios Diversos	4.072,95	
Despesas com Hortas e Jardins	4.050,93	
Depreciação	51.227,11	
Desp. Viagens, Estadias e Conduções	22.681,10	
Fretes e Carretos	192,09	
Jornais, Revistas e Livros	519,99	
Despesas Diversas	300,00	
Propaganda e Publicidade	360,00	
Lenha e Gás	<u>637,00</u>	191.428,06
MELHORAMENTOS E CONSERVAÇÕES		
De Imóveis	54.148,87	
Material de Limpeza	<u>6.908,30</u>	61.057,17
DESPESAS COM VEÍCULOS		
Reparos	-10.533,95	
Manutenção	1.107,94	
Seguros	784,62	
Documentação e Licenciamento	282,39	
Pedágios	<u>397,40</u>	12.996,30
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		
Federais	2618,11	
Municipal	308,27	
Sindical Patronal	1.032,34	
IRF S/Aplicações Financeiras - Renda Variável	469,93	
IRF S/Aplicações Financeiras - Renda Fixa	565,70	
Despesas Legais e Documentação	410,26	
IDF	16,28	
Despesas Financeiras e Bancárias	10.388,42	
Juros e Multas	946,83	
Internet	<u>852,48</u>	17.608,62



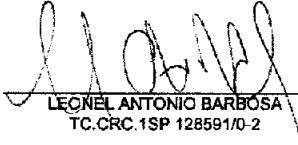


ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

ASSISTENCIA SOCIAL Doação/Bolsa de Capacitação	84.325,00
TOTAL DAS DESPESAS	1.421.410,97
Déficit do Período	(12.521,37)



Presidente



LEONIEL ANTONIO BARBOSA
TC.CRC.1SP 128591/0-2