

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 2014**

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Apoio à Criança em Risco – ACER é uma associação civil, sendo constituídas 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:

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 2014 as seguintes subvenções e convênios, como segue:

CONVÊNIO	VALOR – R\$
CMAS – Família Guardiã	99.174,28
PRONAC – 134236 Hist. Futuro	30.000,00
CMAS – Neca	75.000,00
CMAS – SCFV	167.400,00
Secretaria Municipal Ed.- Cidade na Escola	276.579,14
Total	648.153,42

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2.014	2.013
Caixa	4.449,39	2.550,54
Bancos	26.269,96	65.071,25
Aplicações Financeiras	148.493,07	304.772,57
TOTAL	172.212,42	372.394,36

As aplicações financeiras correspondem a investimentos em CDBs e Fundos.

NOTA 5. IMOBILIZADO

	2.014	2.013
Imóveis	654.163,29	654.163,29
Móveis e Utensílios	76.628,91	75.261,31
Utensílios de Informática	6.249,91	6.249,91
Computadores	107.312,45	105.613,45
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	91.618,77	84.655,77
Instalações e Benfeitorias	45.516,33	45.516,33
Veículos	91.764,41	91.764,41
(-) Depreciações	(483.923,17)	(445.158,28)
TOTAL	629.318,88	658.054,17

NOTA 6. ESTOQUES

Referente a produtos destinados a doações sem comercialização

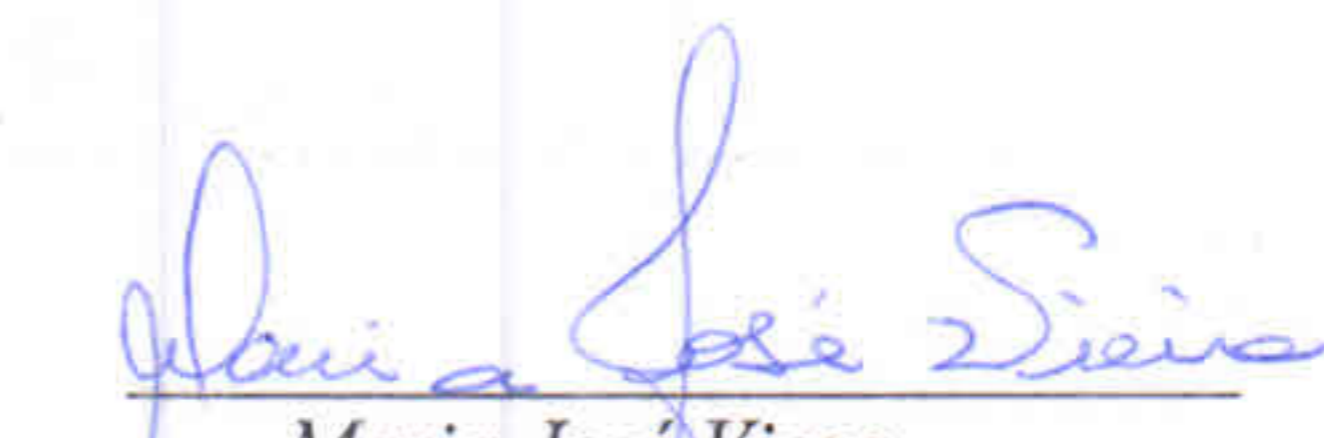
Descrição	VALOR	
	2.014	2.013
Estoque GM	1.085,51	--
Estoques Containers	72.653,68	
TOTAL	73.739,19	--

NOTA 10. 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



Maria José Viera
TC.CRC. 1SP 114385/0-2

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 2.014

ATIVO

**CIRCULANTE
DISPONÍVEL**

Caixa	4.148,64	
Caixa filial 01	300,75	
		4.449,39

BANCOS CONTA MOVIMENTO

Banco do Brasil Pronac 134236	24.971,24	
Bradesco C/C 1096-0	1,00	
Bradesco C/C 804-4	1,00	
Bradesco C/C 1050-2	221,00	
Bradesco C/C 1222-P	166,58	
Bradesco C/C 1405-9	1,00	
Bradesco C/C 1453-2	7,16	
Bradesco C/C 11752-8	1,00	
Bradesco C/C 1409-5	(0,63)	26.269,96
Bradesco C/C 1411-7	898,61	
Bradesco C/C 1407-9	1,00	
Bradesco C/C 8362-3	1,00	

APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Banco Bradesco C/INV.1096-0	3.315,97	
Banco Bradesco C/INV.1050-2	1.695,45	
Banco Bradesco C/INV.1222-P	14.059,36	
Banco do Brasil C/INV.49383-X	284,41	
Banco do Brasil C/INV.100865-X	1.800,87	
Banco do Brasil Renda Fixa Pronac 134236	9.011,52	
Banco Bradesco Invest Plus 1453-2	15.714,73	
Banco Bradesco Invest Plus 8362-3	2.187,41	
Banco Bradesco Invest Plus 1050-2	1.698,66	
Banco Bradesco Invest Plus 1453-2	0,05	
Banco Bradesco Fundo 1407-9	32.439,21	
Banco Bradesco CDB C/C 804-4	57.426,77	
Banco Bradesco CDB C/C 1222-P	595,61	
Banco Bradesco CDB C/C 1405-2	4.183,54	
Banco Bradesco CDB C/C 8362-3	1.370,93	
Banco do Brasil 096324-0	2.708,58	148.493,07

ADIANTAMENTOS

Adiantamentos Diversos	690,00	
Adiantamento de Férias	9.779,18	
		10.469,18

CONTAS A RECEBER

Pay - Pal	341,72	341,72

DESPESAS A APROPRIAR

Despesas Antecipadas	41.912,26	41.912,26

ESTOQUES

Estoque GM	1.085,51	
Estoque CONTAINERS	72.653,68	
		73.739,19

TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		305.674,77
---------------------------------	--	------------



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

ATIVO NÃO CIRCULANTE

IMOBILIZADO

BENS IMÓVEIS

Terrenos	60.000,00	
Prédios e Edificações	556.664,09	
Reforma	37.499,20	
(-) Depreciação	<u>(155.854,74)</u>	498.308,55

BENS MÓVEIS

CHÁCARA ACER

Móveis e Utensílios	76.628,91	
Utensílios de Informática	6.249,91	
Computadores	107.312,45	
Impressoras	16.983,33	
TV e Vídeo	11.296,00	
Móveis e Utensílios de Escritório	11.708,65	
Aparelhos e Instrumentos Musicais	91.618,77	
Instalações e Benfeitorias	45.516,33	
Veículos	<u>91.764,41</u>	459.078,76

(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA

S/Móveis e Utensílios	(17.452,26)	
S/Utensílios de Informática	(5.512,14)	
S/Computadores	(85.629,34)	
S/Impressoras	(12.115,65)	
S/TV e Vídeo	(9.804,01)	
S/Móveis e Utensílios de Escritório	(5.084,61)	
S/aparelhos e Instrumentos Musicais	(76.113,87)	
S/Instalações e Benfeitorias	(24.592,14)	
S/Veículos	<u>(91.764,41)</u>	(328.068,43)

INTANGÍVEIS

Softwares	<u>598,00</u>	598,00
-----------	---------------	--------

AMORTIZAÇÕES

S/Softwares	<u>(119,52)</u>	(119,52)
-------------	-----------------	----------

TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE 629.797,36

CONTAS DE COMPENSAÇÃO - ATIVAS

COMODATOS

Linha Telefônica		3.000,00
------------------	--	----------

TOTAL DO ATIVO **938.472,13**

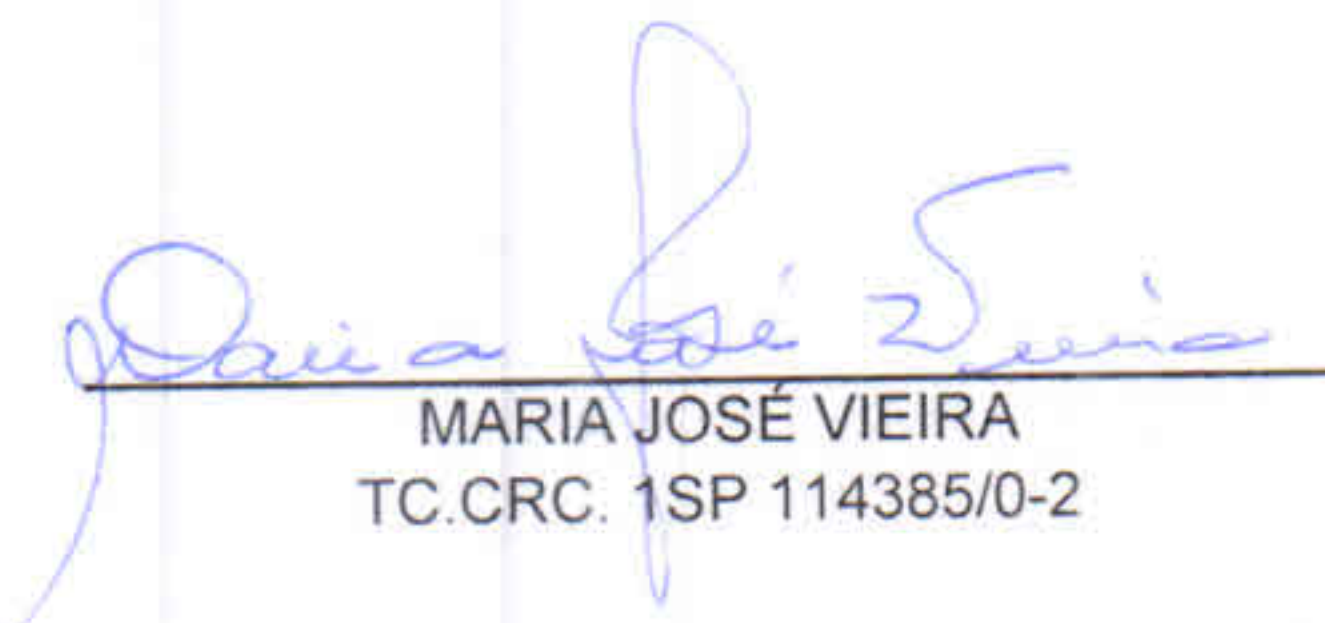
ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
RUA JOÃO ANTÔNIO DE ARAUJO, 427 - DIADEMA - SP
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

PASSIVO

CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES SOCIAIS e FISCAIS		
IRRF à Recolher	1.171,91	
PIS/COFINS/CSLL à Recolher	712,97	
Contribuição Sindical	50,00	
PIS à Recolher	353,21	
ISS à Recolher	<u>2.158,56</u>	4.446,65
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		
Pensão Alimentícia Judicial	<u>24,26</u>	24,26
OUTROS DÉBITOS		
Cheques Devolvidos	<u>672,00</u>	672,00
PRONAC/PROAC/PROJETOS		
Pronac - 134236	37.425,04	
ABC Trust	<u>16.078,86</u>	53.503,90
PROVISÕES		
Provisão para Férias	45.777,80	
Provisão FGTS s/ Férias	3.662,23	
Provisão INSS s/ Férias	<u>12.039,55</u>	61.479,58
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		120.126,39
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	942.676,60	
Déficit do Período	<u>(127.330,86)</u>	815.345,74
CONTAS DE COMPENSAÇÃO - PASSIVAS		
COMODATOS		
Linha Telefônica		3.000,00
TOTAL DO PASSIVO		938.472,13



Presidente



MARIA JOSÉ VIEIRA
TC.CRC. 1SP 114385/0-2

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE 2014

RECEITAS

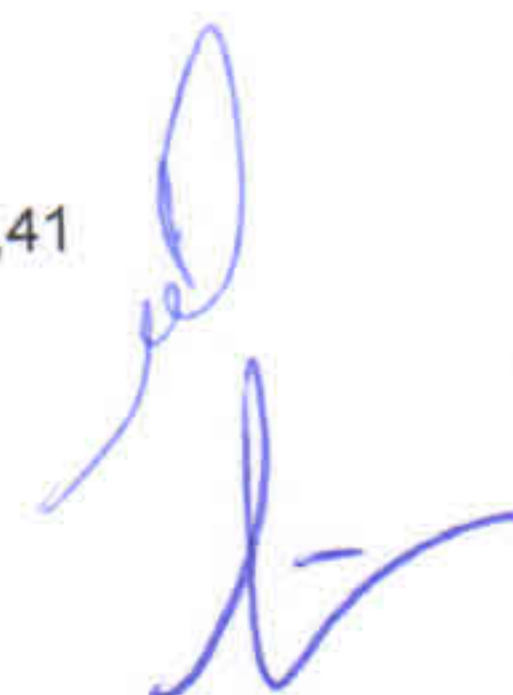
CONTRIBUIÇÕES E DONATIVOS DO BRASIL		
De Pessoas Físicas	104.700,02	
De Pessoas Jurídicas	55.209,81	
Doação Nota Fiscal Paulista	10.247,58	183.882,19
Doação de Materiais/Artigos	13.724,78	
CONTRIBUIÇÕES E DONATIVOS DO EXTERIOR		
De Pessoas Físicas	5.319,86	
De Pessoas Jurídicas	628.066,02	633.385,88
RECEITAS FINANCEIRAS		
Aplicações em Renda Fixa	19.969,79	20.503,29
Varição Cambial Ativa	533,50	
RECEITAS PATRIMONIAIS		
Aluguéis Ativos	15.000,00	17.276,90
Juros e Descontos Ativos	2.276,90	
OUTRAS RECEITAS		
Utilidades a Empregados	80,33	80,33
CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES		
CMAS - Família Guardiã	134.680,61	
PROAC - Raizes do Brasil	52.646,09	
PRONAC - 134236	120.775,07	
CMAS - NECA	60.890,57	
CMAS - SCFV	182.905,60	
Sec.Mun.de Educ. - Cidade na Escola	280.843,31	832.741,25
TOTAL DAS RECEITAS		1.687.869,84



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

DESPESAS


ORDENADOS, SALÁRIOS E ENCARGOS		
Ordenados	528.699,70	
Décimo Terceiro Salário	46.749,92	
Férias	39.567,90	
Indenização Trabalhista	27.263,91	
INSS Cota Patronal e SAT	165.566,70	
Fdo.de Garantia por Tempo de Serviço-RCT	30.128,13	
Fdo.de Garantia por Tempo de Serviço-FGTS	48.590,07	
Programa de Integração Social - PIS	6.317,09	
Cesta Básica	10.766,35	
Vale Refeição	1.552,20	
Vale Transporte	16.755,76	
Assistência Médica	784,10	
Farmácia	673,89	
Cursos	795,00	
Estagiarios	126.162,13	
Seguro de Vida	3.219,63	1.053.592,48
SERVIÇOS DE TERCEIROS		
Pessoas Jurídicas	240.994,99	240.994,99
MATERIAIS		
Material para Atividade	19.644,17	
Impressos,Material de Escritório e Expediente	17.446,29	37.090,46
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Alimentação e Gêneros Alimentícios	104.743,01	
Roupas e Afins	10.842,00	
Material Recreativo e Excursões	1.242,20	
Preimos e Seguros	657,23	
Água e Esgoto	3.097,49	
Energia Elétrica	7.692,70	
Telefone	13.633,45	
Internet	3.429,55	
Alugueis Passivos	7.400,00	
Correio	907,10	
Utensílios Diversos	4.862,09	
Depreciação	38.884,41	
Desp. Viagens, Estadias e Conduções	45.228,94	
Propaganda e Publicidade	36.157,48	
Medicamentos	725,31	
Doação - Bolas Indestrutíveis	25.673,45	
Devoluções de Verbas	13.896,40	
Lenha e Gás	2.056,00	321.128,81
MELHORAMENTOS E CONSERVAÇÕES		
De Imóveis	8.417,50	
De Máquinas e Equipamentos	3.697,50	
De Móveis e Utensílios	36,00	
Material de Limpeza	7.886,41	20.037,41



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

DESPESAS COM VEÍCULOS		
Reparos	3.649,79	
Manutenção	10.445,77	
Documentação e Licenciamento	185,13	
Pedagios	584,42	14.865,11
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		
Federais	88,48	
IRF S/Aplicações Financeiras - Renda Fixa	2.549,11	
Despesas Legais e Documentação	2.945,68	
IOF	330,96	
Contribuições e Anuidades	1.918,32	
Sindical Patronal	1.061,63	
Despesas Financeiras e Bancárias	15.097,37	
Varição Cambial Passiva	125,54	
Juros e Multas	3.286,84	27.403,93
ASSISTENCIA SOCIAL		
Bolsa Auxilio	43.870,00	
Doação/Bolsa de Capacitação	56.217,51	100.087,51
TOTAL DAS DESPESAS		1.815.200,70
Superávit do Período		(127.330,86)


Presidente


MARIA JOSÉ VIEIRA
TC.CRC. 1SP 114385/0-2

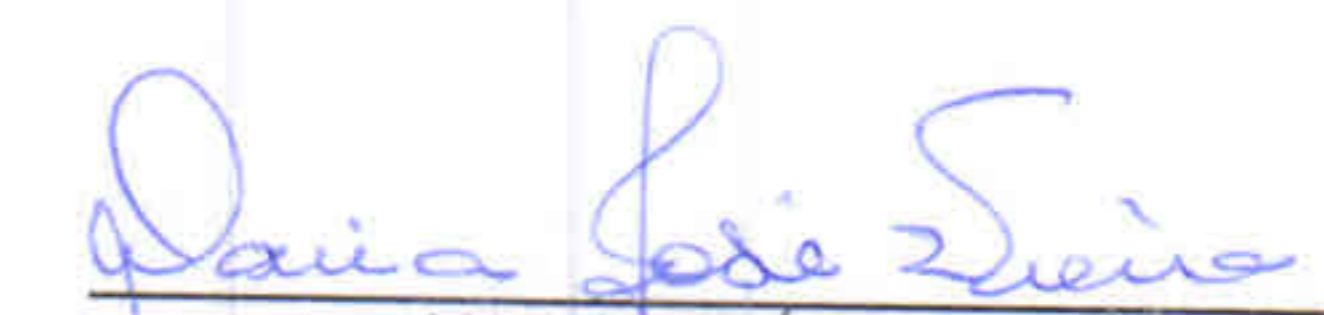
ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
RUA JOÃO ANTÔNIO DE ARAUJO, 427 - DIADEMA - SP
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

	2014	2013
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 4)	305.674,77	377.139,69
Adiantamentos	179.212,42	372.394,36
Contas a Receber	10.469,18	4.088,10
Despesas a Apropriar	341,72	657,23
Estoques	41.912,26	
	73.739,19	658.054,17
		1.103.212,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE	629.797,36	658.054,17
Imobilizado (Nota 5)	1.113.840,05	1.103.212,45
(-) Depreciação/Amortizações	(484.042,69)	(445.158,28)
		-
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	3.000,00	3.000,00
Linha Telefônica em Comodato	3.000,00	3.000,00
TOTAL DO ATIVO	938.472,13	1.038.193,86
		-
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Obrigações Sociais e Fiscais	120.126,39	92.517,26
Obrigações Trabalhistas	4.446,65	1.906,60
Pronac/Proac/Projetos	24,26	590,16
Contas A Pagar	53.503,90	
Outros Débitos		4.836,62
Provisões	672,00	-
	61.479,58	85.183,88
		-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	815.345,74	942.676,60
Patrimônio Social (Nota 7)	942.676,60	850.592,58
Superávit/ Déficit do Período	(127.330,86)	92.084,02
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	3.000,00	3.000,00
Comodato de Linha Telefônica	3.000,00	3.000,00
TOTAL DO PASSIVO	938.472,13	1.038.193,86

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


 Presidente


 MARIA JOSÉ VIEIRA
 TC.CRC. 1SP 114385/0-2

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO


	2.014	2.013
R E C E I T A S	1.687.869,84	1.592.918,06
Contribuições e Donativos do Brasil	183.882,19	231.551,21
Contribuições e Donativos do Exterior	633.385,88	545.515,09
Receitas S/Aplicações Financeiras	20.503,29	7.823,92
Receitas Patrimoniais	17.276,90	7.500,00
Receita com Prestação de Serviço	-	13.000,00
Subvenções e Convênios	832.741,25	774.224,81
Outras Receitas	80,33	13.303,03
D E S P E S A S	1.815.200,70	1.500.834,04
Ordenados Salários e Encargos	1.053.592,48	865.532,11
Serviços de Terceiros	240.994,99	251.049,50
Materiais	37.090,46	31.421,52
Melhoramentos e Conservações	20.037,41	26.638,06
Impostos, Taxas e Contribuições	27.403,93	11.752,15
Assistência Social	100.087,51	84.244,00
Despesas com Veículos	14.865,11	14.684,51
Despesas Administrativas	321.128,81	215.512,19
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	(127.330,86)	92.084,02

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
CONTA PATRIMÔNIO SOCIAL

	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Período	Total
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
Incorporação ao Patrimônio Social	(12.521,37)	12.521,37	-
Superávit do Período de 2.013	-	92.084,02	92.084,02
Saldo em 31 de Dezembro de 2.013	850.592,58	92.084,02	942.676,60
Incorporação ao Patrimônio Social	92.084,02	(92.084,02)	-
Déficit do Período de 2.014	-	(127.330,86)	(127.330,86)
Saldo em 31 de Dezembro de 2.014	942.676,60	(127.330,86)	815.345,74

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)


 Presidente


 MARIA JOSÉ VIEIRA
 TC.CRC. 1SP 114385/0-2

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	2.014	2.013
FLUXO DE CAIXA NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/ Déficit do Período	(127.330,86)	92.084,02
Ajustes ao resultado:		
Depreciação e amortização	38.884,41	44.495,06
Resultado líquido ajustado	(88.446,45)	136.579,08
Varição de adiantamentos	(6.381,08)	1.815,35
Varição de Contas a Receber	(341,72)	
Varição de despesas a apropriar	(41.255,03)	38.337,83
Varição de Estoque	(73.739,19)	
Varição das obrigações sociais	559,10	(21.612,68)
Varição das obrigações trabalhistas	(565,90)	590,16
Varição obrigações fiscais	1.980,95	91,08
Varição outros débitos	(4.164,62)	(7.376,47)
Varição Pronac/Proac/Projetos	53.503,90	
Varição de provisões	(23.704,30)	8.060,86
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(182.554,34)	156.485,21
FLUXO DE CAIXA NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aplicações no Ativo Imobilizado	(10.627,60)	(11.531,21)
Recursos na venda de bens do ativo imobilizado	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(10.627,60)	(11.531,21)
AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES	(193.181,94)	144.954,00
DISPONIBILIDADES	(193.181,94)	144.954,00
No início do Período	372.394,36	227.440,36
No final do Período	179.212,42	372.394,36

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Marcia Duro
 Presidente

Maria José Vieira
 MARIA JOSÉ VIEIRA
 TC.CRC. 1SP 114385/0-2