



Demonstrações Contábeis

Associação Lugar de Amor e Restauração

31 de dezembro de 2018 e 2017.

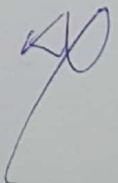
70

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

1. Balanço patrimonial;
2. Demonstração do resultado;
3. Demonstração do resultado abrangente;
4. Demonstração das mutações do patrimônio líquido;
5. Demonstração do fluxo de caixa;
6. Notas explicativas às demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

BALANÇO PATRIMONIAL

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017
(Em Reais)

ATIVO	Nota	2018	2017
CIRCULANTE		45.377,13	76.874,06
Disponibilidades		20.775,26	48.520,82
Caixa e equivalentes – sem restrição	4 ^a	5.259,46	3.041,64
Caixa e equivalentes – com restrição	4 ^a	0,00	0,00
Aplicações financeiras – sem restrição	4 ^b	15.515,80	45.479,18
Aplicações financeiras – com restrição	4 ^b	0,00	0,00
Títulos e Créditos a Receber		24.601,87	28.353,24
Créditos Tributários e Previdenciários	4 ^c	55,31	30,75
Adiantamentos a Terceiros	4 ^e	249,64	249,64
Adiantamentos a Funcionários	4 ^f	1.632,87	1.546,74
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	4 ^d	21.808,47	26.308,43
Despesas Antecipadas	4 ^g	855,58	0,00
Juros a Apropriar		0,00	217,68
NÃO CIRCULANTE		12.793,81	11.381,96
Realizável a Longo Prazo		0,00	217,68
Juros a Apropriar		0,00	217,68
Imobilizado		12.793,81	11.164,28
Bens	4 ^j	25.412,19	21.562,21
(-) Depreciações Acumuladas	4 ^j	-12.618,38	-10.397,93
TOTAL DO ATIVO		58.170,94	88.256,02

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

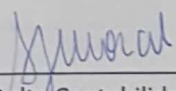
Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

PASSIVO	Nota	2018	2017
CIRCULANTE		29.209,90	46.298,62
Obrigações Fiscais e Tributárias		186,56	3.815,82
Impostos e Contribuições a Recolher	4 ^k	186,56	3.815,82
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas		3.301,09	1.389,02
Encargos e Contribuições Sociais	4 ^l	1.726,29	14,78
Salários e Remunerações a Pagar	4 ^l	1.574,80	1.374,24
Provisões para Pagamentos a Efetuar		1.475,82	1.405,35
Provisão de Férias a Pagar	4 ^m	1.475,82	1.405,35
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV. a Realizar		21.808,47	38.808,43
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	4 ^o	21.808,47	38.808,43
Contas a Pagar		2.437,96	880,00
Fornecedores	4 ^p	2.437,96	880,00
NÃO CIRCULANTE		0,00	18,14
Realizável a Longo Prazo		0,00	18,14
Juros a Apropriar		0,00	18,14
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.961,04	41.939,26
Patrimônio Social	7	41.939,26	-8.134,65
Superávit/Déficit Acumulados	12	-12.978,22	50.073,91
TOTAL DO PASSIVO		58.170,94	88.256,02

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


 Kenji Yosida
 CPF: 010.868.318-45
 Presidente


 Delta Contabilidade
 CNPJ: 10.814.477-0001-64
 Silvia Janaina Moral
 Contadora
 CPF 248.831.498-62
 TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

	2018	2017
Área Social / Básica Complexidade		
(+) Receitas Operacionais	240.499,85	187.395,43
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	110.257,97	117.693,83
(+) Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	130.241,88	69.701,60
(-) Despesas Administrativa e Operacional:	297.574,27	325.693,55
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos	54.975,40	45.268,22
(-) Serviços de Terceiros	118.486,71	134.231,97
(-) Despesas com Localização e Funcionamento	50.956,65	38.510,74
(-) Despesas com Expediente	58.582,44	18.829,46
(-) Despesas com Comunicação	4.605,64	0,00
(-) Despesas com Locomoção	2.136,58	952,50
(-) Despesas com Seguros	1.084,16	904,05
(-) Depreciação de Bens Próprios	2.220,45	2.156,28
(-) Despesas com Tributos	1.055,79	1.669,99
(-) Despesas Financeiras	3.470,45	0,00
(-) Despesa com Projetos	0,00	83.170,34
(=) Déficit Operacional Área Social / Básica Complexidade	-57.074,42	-138.298,12
Atividades Sustentáveis		
(+) Receita das Atividades Sustentáveis:	62.558,51	105.201,69
(+) Receita Financeiras	746,27	2.702,94
(+) Crédito Nota Fiscal Paulista	24.220,38	42.066,29
(+) Eventos	34.348,51	55.891,51
(+) Bazar	3.243,35	3.615,95
(+) Outras Receitas	0,00	925,00
(+) Outras Receitas Operacionais	14,78	83.170,34
(+) Recuperação de Despesas	14,78	0,00
(+) Estorno Desp. c/ Proj. Sub pelo Gov.	0,00	83.170,34
(-) Despesas com Atividades Sustentáveis	18.477,09	0,00
(-) Eventos	18.477,09	0,00
(=) Superávit Atividades Sustentáveis	44.096,20	188.372,03
(=) Despesas com Projetos - Convênio, Subv. e Parcerias Gov.	0,00	0,00


ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

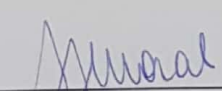
CNPJ 11.351.310/0001-77

(=) Proteção Social Básica	0,00	0,00
(-) Prefeitura Municipal de Votorantim - Termo nº 002/2014	50.599,61	0,00
(-) Recursos Humanos (5)	27.636,56	0,00
(-) Recursos Humanos (6)	22.163,40	0,00
(-) Despesas Financeiras e Bancárias	799,65	0,00
(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 002/2014	50.599,61	0,00
(+) Compensação/Reversão de Despesas	50.599,61	0,00
(-) Convenio Estadual - Termo nº 002/2016	29.174,80	0,00
(-) Recursos Humanos (5)	12.100,80	0,00
(-) Recursos Humanos (6)	16.062,40	0,00
(-) Despesas Financeiras e Bancárias	1.011,60	0,00
(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 002/2016	29.174,80	0,00
(+) Compensação/Reversão de Despesas	29.174,80	0,00
(=) Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	0,00
(-) CMDCA	25.518,78	0,00
(-) Recursos Humanos (5)	16.800,00	0,00
(-) Gêneros Alimentícios	501,48	0,00
(-) Bens e Materiais Permanentes	4.092,30	0,00
(-) Outras Despesas	4.125,00	0,00
(+) Recursos Disponíveis no Exercício	25.518,78	0,00
(+) Compensação/Reversão de Despesas	25.518,78	0,00
(=) Déficit do Exercício	-12.978,22	50.073,91

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Kenj Yosida
CPF: 010.868.318-45
Presidente



Delta Contabilidade
CNPJ: 10.814.477-0001-64
Silvia Janaina Moral
Contadora
CPF 248.831.498-62
TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

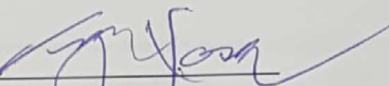
CNPJ 11.351.310/0001-77

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

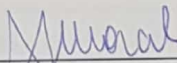
Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017
(Em Reais)

	2018	2017
Superávit/Déficit do Exercício	-12.978,22	50.073,91
Outros Resultados Abrangentes	0,00	0,00
Resultado Abrangente do Exercício	-12.978,22	50.073,91

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Kenji Yosida
CPF: 010.868.318-45
Presidente




Delta Contabilidade
CNPJ: 10.814.477-0001-64
Silvia Janaina Moral
Contadora
CPF 248.831.498-62
TC/CRC 1SP250727/0-0

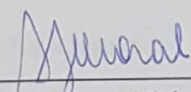
ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO
 Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030
 CNPJ 11.351.310/0001-77

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO
 Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017
 (Em Reais)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	PATRIMONIO LIQUIDO
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	10.092,20	-11.151,21	-7.075,65	-8.134,65
Transferido para Patrimônio Superávit/Déficit do Exercício Ajuste de Exercício Anterior	-18.226,86	11.151,21 50.073,91	7.075,65	0,00 50.073,91
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	-8.134,66	50.073,91	0,00	41.939,26
Transferido para Patrimônio Superávit/Déficit do Exercício Ajuste de Exercício Anterior	50.073,91	-50.073,91 -12.978,22		0,00 -12.978,22
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	41.939,25	-12.978,22	0,00	28.961,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


 Kenji Yosida
 CPF: 010.868.318-45
 Presidente


 Delta Contabilidade
 CNPJ: 10.814.477-0001-64
 Silvia Janaina Moral
 Contadora
 CPF 248.831.498-62
 TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2018	2017
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(-/+) Déficit/Superávit do Exercício	-12.978,22	50.073,91
(+/-) Aumento de Depreciação	2.220,45	2.156,28
Déficit/Superávit do Exercício Ajustado	-10.757,77	52.230,19
Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo		
(+/-) Aumento / Diminuição de Convênio, Subv. e Parcerias Gov. a Receber	4.499,96	-12.500,00
(-/-) Aumento/Diminuição em Outros Créditos	0,00	3.850,00
(-/+) Aumento / Diminuição Créditos Tributários e Previdenciários	-24,56	0,00
(-/+) Aumento / Diminuição de Adiantamento a Terceiros	0,00	83,05
(-/-) Aumento / Diminuição de Adiantamento a Funcionários	-86,13	-1.546,74
(-/+) Aumento / Diminuição em Despesas Antecipadas	-855,58	696,19
(+/-) Aumento / Diminuição em Juros a Apropriar	435,36	-435,36
Total de Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	3.969,05	-9.852,86
Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo		
(-/+) Aumento / Diminuição em Obrigações Fiscais e Tributárias	-3.629,26	22,16
(+/-) Aumento / Diminuição de Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	1.912,07	-5.240,46
(+/-) Aumento / Diminuição de Provisões	70,47	-3.861,09
(-/+) Aumento / Diminuição de Convênio, Subv. e Parcerias Gov. a Realizar	-16.999,96	25.000,00
(+/-) Aumento / Diminuição de Fornecedores a Pagar	1.557,96	-1.136,17
(-/-) Aumento / Diminuição em Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-18,14	-3.392,98
Total de Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	-17.106,86	11.391,46
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	-23.895,58	53.768,79
2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-/-) Diminuição de Pagamento pela compra de bem para imobilizado	-3.849,98	0,00
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.849,98	0,00
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
EMPRÉSTIMOS	0,00	-12.000,00
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	-12.000,00
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	-27.745,56	41.768,79

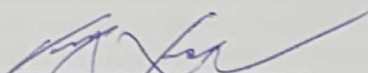
ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	48.520,82	6.752,03
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERIODO	-27.745,56	41.768,79
SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	<u>20.775,26</u>	<u>48.520,82</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Kenji Yosida

CPF: 010.868.318-45

Presidente



Delta Contabilidade

CNPJ: 10.814.477-0001-64

Silvia Janaina Moral

Contadora

CPF 248.831.498-62

TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Lugar de Amor e Restauração, também designada pela sigla **LUAR**, fundada em 28 de setembro de 2009, é uma Associação Civil de direito privado, de caráter filantrópico de Assistência Social, sem fins econômicos, com sede a Rua Projetada, Nº 740, bairro Novo Mundo, Votorantim/SP, sendo regida por seu Estatuto Social, conforme a Lei 13019/2014. Com objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, possui reconhecimento de utilidade pública no âmbito Municipal sob Lei nº 2117, de 18/03/2010 e mantém inscrição junto ao Conselho Municipal de Assistência Social – CMAS, processo nº 01, registrada no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Votorantim - CMDCA sob nº 02. A LuAR tem como área de atuação a Assistência Social, visando a promoção da cidadania e o enfrentamento das desigualdades sociais por meio de serviços de convivência e fortalecimento de vínculos, oferecendo atendimento integral a crianças, adolescentes e suas famílias.

PROJETOS REALIZADOS EM 2018:

CRESCER: Voltado ao atendimento de crianças e adolescentes entre 6 e 16 anos de idade. As atividades foram realizadas em horários alternados ao da escola, de segunda a sexta-feira, contando com atendimento social, psicológico, desportivo e cultural, por meio de oficinas lúdicas tais como jogos, arte, culinária, musicalização, informática, raciocínio lógico, leitura, judô, valores, brinquedoteca, dentre outras, promovendo o desenvolvimento integral da criança/adolescente.

DIREITO DE BRINCAR: O Projeto foi aprovado pelo CMDCA de Votorantim, obtendo aporte de recurso via FUMCAD – Edital 01/2017 e desenvolvido como parte integrante do PROJETO CRESCER. Teve como objetivo preponderante o fortalecimento de vínculos familiares e comunitários, contando com atendimento social e psicológico por meio de atividades lúdicas, promovendo o desenvolvimento da coordenação física, psíquica e motora, trazendo dentro de um contexto brincante, além de passeios, campanhas de incentivo à leitura, hábitos saudáveis e prevenção ao uso de drogas.

HORIZONTES: O Projeto Horizontes foi desenvolvido em parceria com o SENAI e a empresa VALID, oferecendo curso de Assistente Administrativo, com duração de 10 meses em um total de 400 horas/aula a jovens e adolescentes com idade entre 16 e 20 anos. Em junho de 2018 formou 16 jovens aprendizes que iniciaram o curso em 2017.

ENACTUS – Projeto “Mulheres Novo Mundo”: Projeto desenvolvido em parceria com o grupo ENACTUS (formado por alunos da UFSCAR Sorocaba) no primeiro semestre de 2018, promoveu oficinas de capacitação para mulheres da comunidade, abordando temas ligados ao empreendedorismo e geração de renda.

PARCERIAS RECORRENTES

Secretaria de Cidadania e Geração de Renda de Votorantim, ACAP, Banco de Alimentos de Sorocaba, Igreja Metodista Livre, Mesa Brasil/SESC, SENAI, VALID.

NÚMERO DE ATENDIDOS NOS PROJETOS:

PORJETO	CRESCER/DIREITO DE BRINCAR	HORIZONTES	ENACTUS
Atendimento Direto	75	16	10
Atendimento Indireto	260	64	40

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2018, a Associação Lugar de Amor e Restauração adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Associações sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das Associações sem finalidade de lucros.

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A Associação Lugar de Amor e Restauração mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Associação Lugar de Amor e Restauração, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Associação Lugar de Amor e Restauração é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A Associação Lugar de Amor e Restauração mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a. **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No.1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.
- b. **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- c. **Créditos Tributários e Previdenciários:** Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.
- d. **Convênios, Subvenções e Parcerias Gov.** – registra o valor a receber das subvenções firmadas com órgãos públicos.
- e. **Adiantamentos a Terceiros:** Registra as parcelas já pagas pelo direito a serviços a serem recebidos por terceiros.
- f. **Adiantamentos a Funcionários:** Registra os adiantamentos operacionais aos empregados relacionados a salários, férias, décimo terceiro salário e rescisão.
- g. **Despesas Antecipadas:** Registra os pagamentos antecipados de seguros, IPTU e assinaturas de periódicos.
- h. **Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 5 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.
- i. **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – **Provisões** – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.
- j. **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- k. **Obrigações Fiscais e Tributárias:** São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte
- l. **Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas:** São registradas nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar, bem como, os encargos retidos a pagar.
- m. **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

- n. **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.
- o. **Convênios, Subvenções e Parcerias Gov. a realizar:** são registradas nessa conta os valores recebidos a título de convênios, subvenções e parcerias governamentais que ainda não tiveram contas prestadas ou aprovadas pelo poder público.
- p. **Fornecedores a pagar:** São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.
- q. **Passivo Diferido:** São registradas nessa conta contábil a depreciação de bens adquiridos através de subvenção pública.
- r. **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- s. **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Associação Lugar de Amor e Restauração assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- t. **Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Associação Lugar de Amor e Restauração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Provisão para Devedores Duvidosos, Provisão para Desvalorização de Estoques, Provisão para Contingências e Ativos e Passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Associação Lugar de Amor e Restauração revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

NOTA 5 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

<u>Item</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Vi. Líquido</u>
Equipamentos, Máquinas e Instalações	17.798,21	-10.107,77	7.690,44
Móveis e Utensílios	3.764,00	-2.446,44	1.317,56
Equipamentos de Informática	3.849,98	-64,17	3.785,81
Total	25.412,19	-12.618,38	12.793,81

A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2018

<u>Rubrica Contábil</u>	<u>Saldo Final - 2017</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Saldo Final - 2018</u>
Equipamentos, Máquinas e Instalações	17.798,21	0,00	0,00	17.798,21
Móveis e Utensílios	3.764,00	0,00	0,00	3.764,00
Equipamentos de Informática	0,00	3.849,98	0,00	3.849,98
Total	21.562,21	3.849,98	0,00	25.412,19

As principais taxas anuais de depreciação por item, de acordo com a Receita Federal são as seguintes:

<u>Item</u>	<u>Taxa Anual de Depreciação</u>
Equipamentos, Máquinas e Instalações	10%
Móveis e Utensílios	10%
Equipamentos de Informática	20%

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

NOTA 6 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

NOTA 7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício do período, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado.

NOTA 8 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Associação Lugar de Amor e Restauração e as despesas de acordo com suas finalidades. Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

Associação Lugar de Amor e Restauração recebeu no decorrer do período subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal e tem a receber em 31 de dezembro/2018 as subvenções seguintes:

Proteção Social Básica	Saldo em 31/12/2018	Fonte de Recurso		
		Municipal	Estadual	Federal
Valor Recebido	71.510,07	48.000,00	23.510,07	0,00
Valor Realizado	71.510,07	48.000,00	23.510,07	0,00
Valor a Receber	21.808,47	20.000,00	1.808,47	0,00
Valor a Realizar	21.808,47	20.000,00	1.808,47	0,00

Direitos da Criança e do Adolescente	Saldo em 31/12/2018	Fonte de Recurso		
		Municipal	Estadual	Federal
Valor Recebido	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00
Valor Realizado	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00
Valor a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor a Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 9 – PRESTAÇÃO DE CONTAS

De acordo com o parágrafo único do artigo 70 da Constituição Federal prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais o governo responda, ou que, em nome deste, assuma obrigações de natureza pecuniária. Periodicamente, a Associação Lugar de Amor e Restauração presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a prestação de contas de seus gastos e receitas efetivamente realizados a entidade atendeu a Instrução nº 02/2016 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo de 2016.

Proteção Social Básica

(-) Prefeitura Municipal de Votorantim - Termo nº 002/2014	50.599,61
(-) Recursos Humanos (5)	27.636,56
(-) Recursos Humanos (6)	22.163,40
(-) Despesas Financeiras e Bancárias	799,65

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 002/2014	50.599,61
(+) Compensação/Reversão de Despesas	50.599,61
(-) Convenio Estadual - Termo nº 002/2016	29.174,80
(-) Recursos Humanos (5)	12.100,80
(-) Recursos Humanos (6)	16.062,40
(-) Despesas Financeiras e Bancárias	1.011,60
(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 002/2016	29.174,80
(+) Compensação/Reversão de Despesas	29.174,80

Direitos da Criança e do Adolescente

(-) CMDCA	25.518,78
(-) Recursos Humanos (5)	16.800,00
(-) Gêneros Alimentícios	501,48
(-) Bens e Materiais Permanentes	4.092,30
(-) Outras Despesas	4.125,00
(+) Recursos Disponíveis no Exercício	25.518,78
(+) Compensação/Reversão de Despesas	25.518,78

Considerando a necessidade de se adotar normas e procedimentos que busquem dar maior transparência na demonstração dos gastos realizados com projetos com repasses públicos, tomou-se como critério no exercício financeiro de 2018 apresentarmos as despesas em consonância com os demonstrativos integrais de receitas e despesas estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

NOTA 10 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.187/09)

Está representada pelos valores originais de cada categoria significativa (relevante) de receita reconhecida durante o período, conforme demonstrado no quadro seguinte:

Rubrica Contábil	Valores
Conv, Subv. e Parcerias GOV.	130.241,88
Doações	110.257,97
Eventos	34.348,51
Nota Fiscal Paulista	24.220,38
Bazar	3.243,35
Receitas Financeiras	746,27
Recuperação de Despesas	14,78
Total	303.073,14

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão em seu Estatuto Social, e para que a Associação Lugar de Amor e Restauração faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) A Demonstração do Resultado do Período da Associação Lugar de Amor e Restauração demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

NOTA 11 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)

Conforme a Resolução 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08 (atual Lei 11.941/09) as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo “Outras Receitas / Despesas” no grupo operacional.

NOTA 12 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Déficit do exercício de 2018 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

NOTA 13 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Associação Lugar de Amor e Restauração optou foi o INDIRETO.

As rubricas contábeis que compõem as atividades de investimentos são as seguintes:

- Imobilizado

As rubricas contábeis que compõem as atividades de financiamento são as seguintes:

- Empréstimos

NOTA 14 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Associação Lugar de Amor e Restauração efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Associação Lugar de Amor e Restauração em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

Porto Seguro Cia de Seguros Gerais		
Seguro de Imóvel		
Apólice	Valor	Vigência
0118.66.39.255-7	1.026,70	30/11/2018 a 30/11/2019
Cobertura	Indenização	Franquia
Incêndio, explosão e fumaça	R\$ 350.000,00	P.O.S. não contratada
Danos elétricos	R\$ 30.000,00	10% das indenizações, com mínimo de R\$ 900.00.
Perda de aluguel	R\$ 30.000,00	Não há
Subtração de bens	R\$ 35.000,00	P.O.S. não contratada
Responsabilidade civil	R\$ 15.000,00	10% das indenizações, com mínimo de R\$ 500.00.
Impacto veículos e queda de aeronaves	R\$ 5.000,00	10% das indenizações, com mínimo de R\$ 1500.00.
Vendaval sem impacto de veículos	R\$ 5.000,00	10% das indenizações, com mínimo de R\$ 1200.00.
MetLife - Metropolitan Life Seguros e Previdência Privada S.A.		
Seguro de Vida		
Apólice	Valor	Vigência
69.400	20,00	01/12/2018 a 30/11/2019
Cobertura	Indenização	Franquia

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

Morte do titular do seguro	R\$ 15.500,00	100.00% do capital básico segurado
Invalidez permanente do titular do seguro causada por acidente (total ou parcial)	Até R\$ 15.500,00	Até 100.00% do capital básico segurado
Morte de filhos do titular do seguro (até 21 anos, limitado a 4 filhos)	R\$ 3.875,00	25.00% do capital básico segurado
Nascimento de filhos do titular, com doença congênita, carac. até sexto mês após parto	R\$ 3.875,00	25.00% do capital básico segurado
Reembolso à empresa das despesas com rescisão trabalhista em caso de morte do titular do seguro	Até R\$ 1.550,00	Até 10.00% do capital básico segurado
Invalidez funcional permanente total por doença titular - antecipação	R\$ 15.500,00	100.00% do capital básico segurado
Pagamento antecipado especial por consequência de doença profissional	R\$ 15.500,00	100.00% do capital básico seg. para cob. de morte, de forma antecipada, observadas cond. gerais
Pagamento por Diagnóstico de Câncer de Mama ou Próstata do Titular	R\$ 5.000,00	-
Bônus por nascimento pago em espécie	R\$ 550,00	-
Morte do cônjuge do titular do seguro	R\$ 7.750,00	50.00% do capital básico segurado
Alimentação em caso de morte do titular do seguro	Kg 50,00	-
Reembolso das despesas com sepultamento em caso de morte do titular	Até R\$ 3.000,00	-

NOTA 15 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a Associação Lugar de Amor e Restauração recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 45º, conforme demonstrativo em anexo:

Exercício	Valor Recebido
2018	110.257,97
2017	117.693,83

NOTA 16 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Associação Lugar de Amor e Restauração é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 17 – FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A Associação Lugar de Amor e Restauração é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 18 – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A Associação Lugar de Amor e Restauração é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

NOTA 19 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN). O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Associação Lugar de Amor e Restauração e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;

ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO

Rua Projetada, nº 740 - Jardim Novo Mundo - Votorantim/SP - CEP 18.119-030

CNPJ 11.351.310/0001-77

c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 20 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL

A Associação Lugar de Amor e Restauração é uma entidade de Assistencial Social, já efetuou o cadastramento no Conselho Municipal de Assistência Social, conforme determina a Resolução CNAS No. 14/2014, este procedimento é o reconhecimento público das ações realizadas pela ASSOCIAÇÃO LUGAR DE AMOR E RESTAURAÇÃO, âmbito da Política de Assistência Social.

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Associação Lugar de Amor e Restauração são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS Nº. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

A Associação Lugar de Amor e Restauração possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

- I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;*
- II – quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;*
- III – demonstra potencial para integrar-se à rede sócio assistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e*

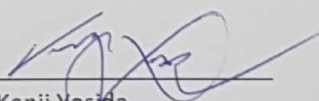
IV – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social - CRAS.

NOTA 21 – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Associação Lugar de Amor e Restauração no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

NOTA 22 – TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

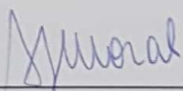
A Associação Lugar de Amor e Restauração em atendimento a Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07 tipificou suas atividades de assistência social conforme exposto na Demonstração de Déficit do Exercício.



Kenji Yosida

CPF: 010.868.318-45

Presidente



Delta Contabilidade

CNPJ: 10.814.477-0001-64

Silvia Janaina Moral

Contadora

CPF 248.831.498-62

TC/CRC 1SP250727/0-0