AGERE GESTAO E CONTABILIDADE EMPRESARIAL

BALANÇO PATRIMONIAL

0067 ASSOCIACAO CASA NAIM SALTO

CNPJ: 22.168.395/0001-79 FOLHA: 000002

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2015 A 31/12/2015

ATIVO	75.047,24 D
ATIVO CIRCULANTE	75.047,24 D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	73.552,22 D
BANCOS CONTA CORRENTE	217,34 C
ASSISTENCIA SOCIAL ALTA COMPLEXIDADE	217,34 C
COM RESTRIÇÃO	217,34 C
Banco do Brasil C/C 24056-7	216,74 C
Banco do Brasil C/C 24057-5	0,60 C
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	73.769,56 D
ASSISTENCIA SOCIAL ALTA COMPLEXIDADE	73.769,56 D
COM RESTRIÇÃO	73.769,56 D
Banco do Brasil Aplic. C/C 24053-2	18.744,36 D
Banco do Brasil Aplic.Ag6658-3 CC24056-7	217,03 D
Banco do Brasil Inv.Ag.6658-3 CC 24057-5	54.808,17 D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.495,02 D
OUTRAS DESPESAS PAGAS ANTENCIPADAMENTE	1.495,02 D
OUTRAS DESPESAS PAGAS ANTENCIPADAMENTE	1.495,02 D
OUTRAS DESPESAS PAGAS ANTENCIPADAMENTE	1.495,02 D
Premios e Seguros a Apropriar	1.495,02 D
Total do ATIVO	**75.047,24 D**
PASSIVO	75.047,24 C
PASSIVO CIRCULANTE	38.039,15 C
FORNECEDORES/ CONTAS A PAGAR	1.286,72 C
FORNECEDORES/ CONTAS A PAGAR	1.286,72 C
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	448,64 C
SEM RESTRIÇÃO	448,64 C
Seguro a Pagar	448,64 C
ASSISTENCIA SOCIAL ALTA COMPLEXIDADE	838,08 C
COM RESTRIÇÃO	838,08 C
Fornecedores a Pagar	838,08 C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	18.190,54 C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	18.190,54 C
ASSISTENCIA SOCIAL ALTA COMPLEXIDADE	18.190,54 C
COM RESTRIÇÃO	18.190,54 C
Salários e Ordenados a Pagar	10.919,62 C
INSS a Recolher	5.013,50 C
FGTS a Recolher	2.087,42 C
PIS a Recolher	170,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	306,14 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	306,14 C
ASSISTENCIA SOCIAL ALTA COMPLEXIDADE	306,14 C
COM RESTRIÇÃO	158,05 C
IRRF a Recolher	158,05 C
SEM RESTRIÇÃO	148,09 C
ISS a Recolher Terceiros	148,09 C
PROVISÕES	18.255,01 C
PROVISÕES	18.255,01 C
ASSISTENCIA SOCIAL ALTA COMPLEXIDADE	18.255,01 C
SEM RESTRIÇÃO	18.255,01 C
Provisão de férias	13.522,81 C
Encargos prov. férias	4.732,20 C

Scanned with CamScanner

AGERE GESTAO E CONTABILIDADE EMPRESARIAL

BALANÇO PATRIMONIAL

0067 ASSOCIACAO CASA NAIM SALTO

CNPJ: 22.168.395/0001-79 FOLHA: 000003

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2015 A 31/12/2015

AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES	0,74 C
AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES	0,74 C
ASSISTENCIA SOCIAL ALTA COMPLEXIDADE	0,74 C
COM RESTRIÇÃO	0,74 C
Subvenções a Realizar Federal Pref Salto	0,74 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.008,09 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.008,09 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.008,09 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.008,09 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.008,09 C
Superávit Apurado	37.008,09 C
Total do PASSIVO E PATRIMÔNIO...	75.047,24 C

Reconhecemos a exatidão do presente balanço encerrado em 31 de Dezembro de 2015 conforme documentação apresentada.

LUIZ FERNANDO FROIS
FUNÇÃO: PRESIDENTE
RG: 24.703.422-8
CPF: 182.269.678-05

RAFAEL MINOTTI
FUNÇÃO: CONTABILISTA
CPF: 315.089.438-77
TC/CRC: 1SP298015/O1

Scanned with CamScanner

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0067 ASSOCIACAO CASA NAIM SALTO

CNPJ: 22.168.395/0001-79

FOLHA: 000002

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2015 A 31/12/2015

RECEITAS	362.266,44 C
RECEITAS	362.266,44 C
RECEITAS ASSISTENCIA SOCIAL	279.506,14 C
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	279.506,14 C
SUBVENÇÕES/ PROGRAMAS/ PROJETOS	279.506,14 C
REPASSES PÚBLICOS	277.712,09 C
Subvenção Federal Pref Salto	39.999,26 C
Subvenção FMDCA	74.375,49 C
Subvenção FMAS	160.000,00 C
Subvençao Projeto Pecuniário 2015	3.337,34 C
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	1.794,05 C
Juros Aplicação FMDCA	1.646,13 C
Juros Aplicação FMAS	147,92 C
RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	82.760,30 C
RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	82.760,30 C
RECEITAS ATIVIDADE MEIO	82.760,30 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	56.856,54 C
Doações Pessoas Físicas	3.338,30 C
Doações Pessoas Jurídicas	37.518,24 C
Doação Projeto Mitra	16.000,00 C
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	23.568,76 C
Eventos e Promoções	3.547,26 C
Evento Festa da Padroeira	4.000,00 C
Evento Almoço Beneficente	16.021,50 C
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÕES	2.335,00 C
Juros Financeiros Ativos s/ restrição	2.335,00 C
Total de RECEITAS	362.266,44 C
(=) RECEITA...	**362.266,44 C**
CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	279.414,92 D
CUSTO C/ GRATUIDADE	279.414,92 D
CUSTO ASSISTÊNCIA SOCIAL ALTA COMPLEX	279.414,92 D
CUSTO SUBVENÇÃO FMAS	160.257,83 D
SUBVENÇÃO FMAS	160.147,92 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	85.005,56 D
Salários	80.316,99 D
Horas Extras	676,36 D
13º Salário	2.196,67 D
Rescisões	1.815,54 D
ENCARGOS SOCIAIS C/ PESSOAL	46.956,31 D
INSS	39.937,03 D
FGTS	5.978,32 D
PIS	955,16 D
FGTS - Multa rescisão	85,80 D
BENEFÍCIOS	739,20 D
Vale transporte	739,20 D
PRESTADOR DE SERVIÇO AUTÔNOMO	2.500,45 D
Prestador de serviço PJ	2.500,45 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	22.296,55 D
Energia elétrica	2.150,56 D
Água e esgoto	445,46 D
Telefone/ internet	1.024,86 D
Aluguéis	18.656,60 D
Taxas Municipais	19,07 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	2.649,85 D

Scanned with CamScanner

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0067 ASSOCIACAO CASA NAIM SALTO

CNPJ: 22.168.395/0001-79

FOLHA: 000003

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2015 A 31/12/2015

Material de copa e cozinha	72,00 D
Material pedagógico	469,60 D
Manutenção predial	617,94 D
Uso e consumo	640,28 D
Desp. com Combustiveis	850,03 D
SUBVENÇÃO FMAS (REC.PROPRIOS)	109,91 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	10,47 D
Salários	10,47 D
ENCARGOS SOCIAIS C/ PESSOAL	40,99 D
INSS	4,43 D
FGTS	36,56 D
PRESTADOR DE SERVIÇOS AUTÔNOMO	28,40 D
Prestadores de serviço PJ	28,40 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	30,05 D
Energia elétrica	18,40 D
Telefone/ internet	11,65 D
CUSTO SUBVENÇÃO FMDCA	76.600,59 D
SUBVENÇÃO FMDCA	76.021,62 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	9.370,46 D
Salários	8.228,25 D
Horas extras	624,00 D
13º salário	518,21 D
ENCARGOS SOCIAIS C/ PESSOAL	20.388,20 D
INSS	13.154,57 D
FGTS	5.588,94 D
PIS	517,01 D
Contribuição assist. e confederativa	1.127,68 D
BENEFÍCIOS	19,84 D
Vale transporte	19,84 D
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	11.996,19 D
Prestador de serviços PJ	11.996,19 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	24.410,07 D
Energia elétrica	4.658,35 D
Água e esgoto	95,92 D
Telefone/ internet	802,20 D
Gás	195,00 D
Aluguel	18.658,60 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	9.836,86 D
Material de limpeza	348,40 D
Material de escritório	1.664,39 D
Material pedagógico	232,40 D
Material de uso e consumo	4.671,67 D
Bens de pequeno valor	2.850,00 D
Material Informatica	70,00 D
SUBVENÇÃO FMDCA (REC.PROPRIOS)	578,97 D
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	344,28 D
Prestador de serviços PJ	344,28 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	54,64 D
Energia elétrica	50,30 D
Telefone/ internet	4,34 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	21,32 D
Material de uso e consumo	21,32 D
DESPESAS FINANCEIRAS	158,73 D
Juros Pagos	158,73 D
CUSTO SUBVENÇÃO CONVÊNIO FEDERAL	40.038,53 D

Scanned with CamScanner

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0067 ASSOCIACAO CASA NAIM SALTO

CNPJ: 22.168.395/0001-79

FOLHA: 000004

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2015 A 31/12/2015

SUBVENÇÃO CONVÊNIO FEDERAL PREF SALTO	39.999,26 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	35.156,09 D
Salários	28.141,20 D
13º salário	7.014,89 D
PRESTADOR DE SERVIÇO AUTÔNOMO	2.333,25 D
Prestador de serviço PJ	2.333,25 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	1.152,94 D
Água e esgoto	458,45 D
Telefone/ internet	600,49 D
Gás	94,00 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	1.356,98 D
Material de limpeza	117,18 D
Material de escritório	33,63 D
Uso e Consumo	1.206,17 D
SUBVENÇÃO CONVÊNIO FEDERAL -REC.PROPRIOS	39,27 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	10,57 D
Material de escritório	10,57 D
SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA	28,70 D
Uso e Consumo	28,70 D
PP - PROJETO PECUNIÁRIO 2015	2.517,97 D
PP - PROJETO PECUNIÁRIO 2015	2.516,74 D
PRESTADOR DE SERVIÇO AUTÔNOMO	1.156,80 D
Prestador de serviço PJ	1.156,80 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	201,24 D
Telefone/ internet	201,24 D
MATERIAL DE USO E CONSUMO	308,70 D
Material de Uso e Consumo	308,70 D
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PJ	850,00 D
Honorários Contábeis	850,00 D
PP-Proj. Pecuniário 2015 (REC.PROPRIOS)	1,23 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	1,23 D
Telefone/ internet	1,23 D
Total de CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	279.414,92 D
(=) SUPERÁVIT BRUTO	**82.851,52 C**
DESPESAS	45.843,43 D
DESPESAS	45.843,43 D
DESPESAS	45.843,43 D
DESPESAS	45.843,43 D
DESPESAS	45.843,43 D
DESPESAS ORDENADOS E SALÁRIOS	15.736,88 D
Desp. salários	316,79 D
Desp. rescisões	114,11 D
Desp. provisão férias	14.715,20 D
Desp. provisão 13º salário	590,78 D
DESPESAS ENCARGOS SOCIAIS	3.977,35 D
Desp. FGTS	437,54 D
Desp. encargos sociais prov. férias	3.539,81 D
DESPESAS C/ BENEFÍCIOS	1.334,32 D
Desp. vale transporte	1.334,32 D
DESPESAS PREST. SERVIÇO AUTÔNOMO	13.216,05 D
Desp. prestador de serviço PJ	13.216,05 D
DESPESA C/ UTILIDADE E OCUPAÇÃO	375,85 D

Scanned with CamScanner

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0067 ASSOCIACAO CASA NAIM SALTO

CNPJ: 22.168.395/0001-79

FOLHA: 000005

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2015 A 31/12/2015

Desp. energia elétrica	0,01 D
Desp. telefone/ internet	375,84 D
DESPESA MATERIAL DE USO E CONSUMO	2.507,54 D
Desp. de uso e consumo	1.220,96 D
Desp. alimentação	519,10 D
Desp. c/ combustíveis e lubrificantes	20,00 D
Desp. seguros de veículos	747,48 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	5.971,20 D
Desp. c/ consultoria	183,20 D
Desp. honorários contábeis	4.188,00 D
Desp/ advocatícias	1.600,00 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	334,93 D
Desp. c/ taxa de funcionamento	165,73 D
Desp. IPTU	169,20 D
DESPESAS FINANCEIRAS	2.389,31 D
Desp. c/ juros pagos	0,01 D
Desp. c/ IOF	121,26 D
Desp. c/ taxas bancárias	1.531,53 D
Desp. IR aplic. financeira	736,51 D
Total de DESPESAS	45.843,43 D
(=) SUPERÁVIT OPERACIONAL	**37.008,09 C**

Outras Receitas/Despesas:

(=) SUPERÁVIT ANTES DOS IMPOSTOS, PARTICIP. E CONTRIBUIÇÕES	**37.008,09 C**

Provisão de Impostos:

Participações e Contribuições:

(=) Total do SUPERÁVIT do Período:	**37.008,09 C**

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração encerrada em 31 de Dezembro de 2015 conforme documentação apresentada.

LUIZ FERNANDO FROIS
FUNÇÃO: PRESIDENTE
RG: 24.703.422-8
CPF: 182.269.678-05

RAFAEL MINOTTI
FUNÇÃO: CONTABILISTA
CPF: 315.089.438-77
TC/CRC: 1SP298015/O1

Scanned with CamScanner

I - CONTEXTO OPERACIONAL

ASSOCIAÇÃO CASA NAIM SALTO, fundada em 15 de Março de 2015, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, com atividade preponderante na área de Assistência Social, conforme o disposto nas Leis 8.069/1990 - Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA), Lei 8.742/1993 c.c. com o Decreto nº 7.788/2012 e ainda, pelas demais Leis vigentes acerca do seu objeto e subsidiariamente pelo Código Civil Brasileiro.
A Associação CASA NAIM tem como missão contribuir para o desenvolvimento do indivíduo de maneira integral, buscando oferecer um acompanhamento psicossocial, familiar e espiritual, tendo como valores institucionais: o cuidado espiritual, respeito ao próximo, espírito voluntário e incentivo a prática do voluntariado, busca por competência profissional e cuidado e carinho nos relacionamentos internos e externos.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, considerando a resolução CFC 1.409/12 que aprova a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucro e NBC TG 07 Subvenção e assistência governamental.

a) Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do período

Apresentados e elaborados de acordo com a as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis a entidades em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais da Contabilidade, instituídas pela lei nº 11.638/07 e alterada pela lei nº 11.941/09 e de acordo com o CPC 26 - Apresentação das demonstrações contábeis, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela Deliberação CVM nº 676/11, além de considerar a legislação específica anteriormente citada.

III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das Receitas/Despesas e de apresentação

As receitas da Entidade são obtidas através de convênios e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos.

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco-legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por projeto/convênio/subvenção evidenciando a gratuidade praticada e são segregadas das demais contas da entidade.

As subvenções/convênios governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

c) Estimativas Contábeis

Scanned with CamScanner

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingencia e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

d) Instrumentos Financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativo circulante e não circulante

Caixa e equivalente de caixa
Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que referem-se a subvenções/convênios que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da entidade.

Aplicações Financeiras
São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços que não excedam o seu valor de mercado ou realização.

Imobilizado
Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável (Impairment) acumuladas, quando necessárias.

f) Passivos Circulantes e não Circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicáveis, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxa de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação são prováveis que ocorram nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

g) Provisões:

As provisões são reconhecidas, quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

h) Gratuidades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

i) Doações

Scanned with CamScanner

As doações são reconhecidas como receita quando são efetivamente recebidas.

a) Pessoas Físicas: R$ 3.338,30
b) Pessoas Jurídicas: R$ 37.518,24
c) Projeto Mitra: R$ 16.000,00

j) Aplicação de Recursos

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da entidade foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A entidade não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

k) Renúncia/Benefício Fiscal:

A entidade não possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, portanto não faz jus as isenções previstas em lei, sendo assim durante o exercício de 2015, fez o recolhimento de todos os tributos pertinentes.

IV: RECEBIMENTO DE RECURSO PÚBLICO E PRESTAÇÃO DE CONTAS:

a) Assistência Social:
I) Federal: R$ 39.999,26
II) FMDCA: R$ 74.375,49
III) FMAS: R$ 160.000,00
IV) Projeto Pecuniário 2015: R$ 3.337,34

LUIZ FERNANDO FROIS
FUNÇÃO: PRESIDENTE
RG: 24.703.422-8
CPF: 182.269.678-05

RAFAEL MINOTTI
FUNÇÃO: CONTABILISTA
CPF: 315.089.438-77
TC/CRC: 1SP298015/O1

Scanned with CamScanner