

BALANÇO



CORPO DE PATRULHEIROS MIRINS DE SANTO ANDRÉ - CNPJ: 44.185.817/0001-57
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
EM REAIS

| ATIVO CIRCULANTE | NOTA | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Caixas e equivalentes de caixa | 3b / 4 | 1.580.169 | 1.521.314 |
| Contas a receber | 3 c / 3d / 5 | 663.127 | 420.164 |
| Adiantamentos a terceiros | | 13.881 | 15.454 |
| Despesa do exercício seguinte | | 3.059 | 2.116 |
| Total do ativo circulante | | 2.260.236 | 1.959.048 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | | |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | | |
| Título de capitalização | | 25.000 | 25.000 |
| IMOBILIZADO | | | |
| | 3e / 6 | 150.262 | 161.304 |
| INTANGÍVEL | | 799 | 2.122 |
| Total do ativo não circulante | | 176.061 | 188.426 |
| TOTAL DO ATIVO | | 2.436.297 | 2.147.474 |

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 (Em Reais) | | | |
|---|------|--------------------|--------------------|
| | NOTA | 2019 | 2018 |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 8 | 5.325.103 | 5.170.790 |
| Custos dos serviços prestados | 9 | (3.807.467) | (3.701.437) |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | | 1.517.636 | 1.469.353 |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | (1.388.039) | (1.264.482) |
| Despesas gerais e administrativas | 10 | (1.381.101) | (1.261.948) |
| Despesas tributárias | | (320) | (2.534) |
| Outras receitas e despesas | | (6.618) | - |
| RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS | | 129.597 | 204.871 |
| Despesas financeiras | | (13.362) | (13.512) |
| Receitas financeiras | | 81.473 | 67.304 |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO | 3a | 197.707 | 258.663 |

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 (Em Reais) | | | |
|--|------|----------------|----------------|
| | NOTA | 2019 | 2018 |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO | | 197.707 | 258.663 |
| OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES | | - | - |
| RESULTADO ABRANGENTE TOTAL | | 197.707 | 258.663 |

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 (Em Reais) | | | |
|--|-----------------|-----------------|--|
| | 2019 | 2018 | |
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | | |
| Superávit do exercício | 197.707 | 258.663 | |
| Ajustes por: | | | |
| Depreciação e amortização | 46.941 | 41.900 | |
| Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa | (6.300) | (6.300) | |
| 244.648 | 294.268 | | |
| Variações dos ativos e passivos operacionais | | | |
| Contas a receber | (242.963) | 116.404 | |
| Adiantamentos a terceiros | 1.573 | 633 | |
| Despesa do exercício seguinte | (943) | (841) | |
| Impostos e contribuições a recolher | (966) | 399 | |
| Obrigações com empregados | 86.411 | (34.071) | |
| Outras contas a pagar | 5.671 | (536) | |
| Títulos de capitalização | - | 75.000 | |
| CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 93.431 | 451.256 | |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | | |
| Aquisição de bens do imobilizado e intangíveis | (34.576) | (23.870) | |
| CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO | (34.576) | (23.870) | |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | 58.855 | 427.387 | |
| Caixa e equivalentes de caixa | | | |
| No início do exercício | 1.521.314 | 1.093.927 | |
| No fim do exercício | 1.580.169 | 1.521.314 | |
| Aumento líquido / (redução) de caixa e equivalentes de caixa | 58.855 | 427.387 | |

| PASSIVO CIRCULANTE | NOTA | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Impostos e contribuições a recolher | | 711 | 1.678 |
| Obrigações com empregados | 7 | 397.378 | 310.967 |
| Outras contas a pagar | | 7.453 | 1.781 |
| Total do passivo circulante | | 405.542 | 314.426 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Patrimônio social | 3i | 1.833.048 | 1.574.385 |
| Superávit do exercício | 3a | 197.707 | 258.663 |
| Total do patrimônio social | | 2.030.755 | 1.833.048 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 2.436.297 | 2.147.474 |

| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 (Em Reais) | | | |
|---|-------------------|------------------------|------------------|
| | Patrimônio Social | Superávit do exercício | Total |
| Em 31 de dezembro de 2017 | 1.553.386 | 20.999 | 1.574.385 |
| Aumento do patrimônio social | 20.999 | (20.999) | - |
| Superávit do Exercício | - | 258.663 | 258.663 |
| Em 31 de dezembro de 2018 | 1.574.385 | 258.663 | 1.833.048 |
| Aumento do patrimônio social | 258.663 | (258.663) | - |
| Superávit do Exercício | - | 197.707 | 197.707 |
| Em 31 de dezembro de 2019 | 1.833.048 | 197.707 | 2.030.755 |

CORPO DE PATRULHEIROS MIRINS DE SANTO ANDRÉ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018 EM REAIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O CORPO DE PATRULHEIROS MIRINS DE SANTO ANDRÉ (a seguir denominada CPMSA), foi constituída em agosto de 1962, é uma Associação Civil de direito privado, de caráter assistencial, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica distinta de seus associados, administrada por voluntários do Rotary Clube de Santo André e cujo objetivo é promover através da inclusão social a inserção de adolescentes ou jovens no mercado de trabalho oferecendo aprendizagem voltada a ética, cidadania e civilidade.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e o CPC para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e levam em consideração a interpretação (ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros - do Conselho Federal de Contabilidade (CFC)). As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Baseado neste fato, os resultados reais podem ser diferentes dos resultados considerados por estas estimativas.

A Administração do CPMSA autorizou a emissão destas Demonstrações Contábeis em 23 de abril de 2020 e aprovou para publicação.

A moeda funcional do CPMSA é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. APURAÇÃO DO SUPERÁVIT
O resultado das operações (receitas e despesas) é apurado pelo regime de competência dos exercícios. A receita com contribuição é reconhecida quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, bem como os custos incorridos relacionados, e for provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluam para o CPMSA.

b. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários, depósitos bancários e aplicações financeiras que estão classificadas como mantidas para negociação e são registradas ao valor justo quando da mensuração inicial e na data de encerramento das demonstrações contábeis. Os ganhos auferidos são contabilizados no resultado do exercício (vide nota explicativa nº 4).

c. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perda estimada com créditos de realização duvidosa (vide nota explicativa nº 5).

d. PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSAS

A perda estimada com créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que o CPMSA não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Os valores são estimados com base na análise de risco de realização dos recebíveis, julgados pelo CPMSA como suficientes para cobertura das perdas financeiras. (vide nota explicativa nº 5).

e. IMOBILIZADO

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição menos as depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear a taxas anuais que levam em consideração as taxas aceitas pela legislação fiscal (vide nota explicativa nº 6).

f. AVALIAÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS (TESTE DE "IMPAIRMENT")

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Para o exercício de 2019 e 2018 não houve necessidade de constituição de impairment.

g. DEMAIS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou estimativa para perdas.

h. DEMAIS PASSIVOS CIRCULANTES

Os demais passivos circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis e estão apresentados a valor presente.

i. PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social está registrado pelo valor dos resultados acumulados nos exercícios.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A composição de caixa e equivalentes de caixa por banco e modalidade em 31 de dezembro de 2019 e 2018 pode ser assim demonstrada:

| DESCRIÇÃO | RS | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|----|------------------|------------------|
| Caixas | | 1.471 | 106 |
| Conta Corrente | | 1 | 1 |
| Banco Bradesco | | 1 | 10 |
| Banco Itaú | | 10 | 10 |
| Aplicações | | | |
| Banco Bradesco | | 36.200 | 182.792 |
| Banco Itaú | | 134.142 | 9.637 |
| Banco Bradesco (Investimento CDE) | | 686.772 | 649.030 |
| Fic RF Multi-Índices | | 721.573 | 679.688 |
| TOTAL | | 1.580.169 | 1.521.314 |

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| DESCRIÇÃO | RS | 2019 | 2018 |
|--|----|----------------|----------------|
| Clientes nacionais | | 717.863 | 474.899 |
| (-) Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa | | (54.736) | (54.736) |
| Total | | 663.127 | 420.163 |

6. IMOBILIZADO

| DESCRIÇÃO | RS | | RS | | Taxa Anual % |
|--------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2019 | Adições | 2018 | Adições | |
| Terrenos | 11.335 | - | 11.335 | - | |
| Custo | 42.543 | - | 42.543 | - | |
| Depreciação | (16.772) | (1.702) | (15.070) | (1.702) | 4 |
| Edifícios e Construções | 27.772 | (1.702) | 27.473 | (1.702) | 28.175 |
| Custo | 59.891 | 24.516 | 35.375 | 2.899 | 32.476 |
| Depreciação | (27.015) | (5.989) | (21.026) | (3.272) | (17.754) |
| Máquinas e equipamentos | 32.876 | 18.527 | 14.349 | (373) | 14.722 |
| Custo | 117.545 | 2.313 | 115.232 | 19.320 | 95.912 |
| Depreciação | (64.850) | (11.601) | (53.249) | (10.648) | (42.601) |
| Móveis e utensílios | 52.695 | (9.288) | 61.983 | 8.672 | 53.311 |
| Custo | 22.753 | - | 22.753 | - | 22.753 |
| Depreciação | (22.753) | - | (22.753) | - | (22.753) |
| Veículos | - | - | - | - | - |
| Custo | 193.806 | 7.747 | 186.058 | 1.650 | 184.408 |
| Depreciação | (166.221) | (26.327) | (139.894) | (25.938) | (113.956) |
| Equip. de informática | 27.584 | (18.580) | 46.164 | (24.288) | 70.452 |
| TOTAL | 150.262 | (17.691) | 161.304 | (17.691) | 178.995 |

7. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

| DESCRIÇÃO | RS | 2019 | 2018 |
|---|----|----------------|----------------|
| Férias de Empregados e Aprendizês a Pagar | | 189.239 | 141.950 |
| Salário a Pagar | | 178.014 | 138.588 |
| INSS a Recolher | | 19.745 | 16.492 |
| Fólios a Recolher | | 10.380 | 8.422 |
| Rescissões a pagar | | - | 5.179 |
| PIS a Recolher S/Folha de Pagto | | - | 336 |
| TOTAL | | 397.378 | 310.967 |

8. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

| DESCRIÇÃO | RS | 2019 | 2018 |
|---|----|------------------|------------------|
| Receita operacional | | | |
| Aprendiz | | 3.532.586 | 3.544.637 |
| Isenção Usufruída do INSS | | 150.270 | 144.712 |
| Trabalho voluntário (Vide nota explicativa nº 12) | | 77.068 | 106.347 |
| Estagiários | | 19.619 | 41.052 |
| Doações - Pacotes | | 23.027 | 30.488 |
| Doações - Mesa Brasil | | 20.069 | 26.917 |
| Doação - Projeto ProVida | | - | 75.431 |
| Receitas administrativas | | | |
| Receita Taxas Aprendiz | | 1.419.433 | 1.134.262 |
| Outras Receitas (Evento Benef. Tomeio de Pôquer) | | 50.123 | 47.939 |
| Doação | | 10.775 | 15.671 |
| Receita Taxas Apadrinhamento | | 720 | 2.280 |
| Aluguel | | 3.750 | 750 |
| Notas fiscais paulista | | 16.403 | - |
| Outras Receitas | | 1.262 | 612 |
| Outras Receitas (APAE) | | - | 309 |
| TOTAL | | 5.325.103 | 5.170.790 |

9. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

| DESCRIÇÃO | RS | 2019 | 2018 |
|---|----|------------------|------------------|
| Ordenados p/adm. - aprendiz | | 1.914.109 | 1.667.046 |
| Transporte - aprendiz | | 593.640 | 538.302 |
| IN.S.S. - aprendiz | | 117.144 | 343.559 |
| Vale refeição - aprendiz | | 395.006 | 298.722 |
| Assistência médica - aprendiz | | 302.083 | 256.379 |
| Provisão de férias - aprendiz | | 228.146 | 169.428 |
| Isenção usufruída do INSS | | 150.270 | 144.712 |
| Provisão do 13º Sal. - aprendiz | | 157.117 | 151.376 |
| Ordenados p/adm. - estagiários | | 40.853 | 51.272 |
| F.G.T.S. - aprendiz | | - | 18.104 |
| PIS - aprendiz | | - | 18.104 |
| Despesas com exame admissional e demissional (aprendiz) | | 20.520 | 5.953 |
| Seguro de vida (aprendiz) | | 4.929 | 5.552 |
| Estagiário | | - | 15.191 |
| TOTAL | | 3.807.467 | 3.701.437 |

10. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

| DESCRIÇÃO | RS | 2019 | 2018 |
|---|----|---------|---------|
| Ordenados P/Administração | | 536.706 | 477.776 |
| Trabalho Voluntário (Vide nota explicativa nº 12) | | 77.068 | 106.347 |
| Despesa de Manutenção Predial | | 117.144 | 80.847 |
| Doações | | 43.096 | 132.835 |
| Vale Refeição | | 81.831 | 73.218 |
| Fólios a pagar aos empregados | | 78.455 | 58.456 |
| Serviços Prestados | | 76.859 | 56.857 |
| F.G.T.S | | 66.729 | 51.992 |
| Depreciações e Amortizações | | 45.619 | 41.560 |
| Provisão do 13º Salário | | 46.457 | 29.328 |
| Vale Transporte p/administração | | 25.981 | 26.915 |
| Energia Elétrica | | 26.161 | 20.406 |
| Despesas c/Sistema | | 16.579 | 14.658 |
| Serviços terceiros pessoa física | | 26.070 | 9.156 |
| Outros | | 116.336 | 81.897 |