

## Relatório institucional da Administração Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas do Exercício 2016

### Senhores Associados:

A Diretoria do Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social tem a satisfação de apresentar o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras atendendo as disposições legais e estatutárias, com os dados do seu exercício findo em 31 de dezembro de 2016, em comparação com o de 2015, preparadas e apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como do Parecer do Conselho Fiscal.

### IDENTIFICAÇÃO

O Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social fundado em 16 de dezembro de 1989 é uma instituição filantrópica, privada, cultural, sem fins econômicos e de assistência social, regida pela legislação civil pertinente, atuando no setor da assistência e educação voltada para pessoas com deficiência intelectual e suas famílias há mais de 27 anos.

Localizada na Zona Sul da cidade de São Paulo, o Caminhando implementa Programas Socioeducacionais, por meio de equipe multidisciplinar especializada e com comprovada experiência com a pessoa com deficiência; sendo 85% de seus beneficiados residentes na periferia da Zona Sul da cidade, e em situação de vulnerabilidade social.

#### • Dados Institucionais

**Razão Social:** Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social

**CNPJ:** 061.581.773/0001-01

**Inscrição Estadual:** 112687196118

**Data de Fundação:** 16.12.89

**Natureza da Instituição:** Filantrópica / Sem Fins Lucrativos / Não Governamental

**Endereço:** Rua Rosaria Musarra, 90 - Vila Califórnia.

**Cidade:** São Paulo **Estado:** SP - **CEP:** 04778-150

**Telefone:** (011) 5541-8845 - **celular:** (011) 98692-0173

**E-mail:** [caminhando@caminhando.org.br](mailto:caminhando@caminhando.org.br)

#### • Representante Legal

**Representante Legal:** Gislay Bispo dos Santos

**RG:** 12.940.586-3

**CPF:** 021.840.348-86

#### • Matrículas, Certificados, Registros e Inscrições.

- Certificado de Utilidade Pública Federal: Portaria nº. 540 de 18/06/2001
- Certificado de Utilidade Pública Estadual: Lei nº. 11.279 de 16/12/2002

“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.

- Certificado de Utilidade Pública Municipal: Decreto nº. 42.027/02
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social: Processo nº. 71000.065602/2009-05
- Registro no Conselho Municipal de Assistência Social: nº. 549/2012.
- Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente: 925/CMDCA/2001
- Registro na Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social: 5414
- CNAS: 0243/2003 – Processo 44006.0029242002-47
- SMADS - Secretaria de Desenvolvimento e Ação Social da Cidade de São Paulo - matrícula 2798
- SME – Secretaria de Educação da Cidade de São Paulo - matrícula

#### **FINALIDADE**

O Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social tem por finalidade, com base em seu Estatuto Social, a missão de “Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência, por meio da educação e da cultura”.

#### **GESTÃO E DESEMPENHO OPERACIONAL**

No ano de 2016, o Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social implementou dois Projetos: Projeto Gaivota, e Fênix, com atividades que beneficiaram 171 alunos com idade acima dos 12 anos, de ambos os sexos, com deficiência física, auditiva e intelectual, de leve a moderada, como também o conjunto de duas ou mais dessas deficiências associadas (Deficiência Múltipla). Todos os seus beneficiários receberam gratuitamente 02 refeições por dia, de segunda a sexta-feira totalizando 210 dias letivos.

#### **CONQUISTAS E AVANÇOS**

- Captação de recursos provenientes de PF e PJ ( o que influenciou a variação de -13% em relação a 2015 se deu em função a mudança de calcula estabelecida pelo governo Estadual na regra para liberação de recursos de 30% para 20%.
- 100% dos alunos avaliados através de indicadores de Autonomia / Independência e Desenvolvimento Físico e Cognitivo.
- Média de Frequência nos Projetos = 92,2%
- Número de beneficiados atendidos nas turmas Fênix = 65
- Número de Beneficiados atendidos nas turmas Gaivotas = 122
- Percentual de Beneficiados que se apresentaram Satisfatórios = 60%
- Percentual de Beneficiados que se apresentaram Em Desenvolvimentos = 20%
- ≥ 10 Beneficiados no mercado de Trabalho.
- ≥ 02 aulas externas por semestres.
- Número de atividades Programadas em 2016 = 4.417
- Número de atividades Realizadas em 2016 = 4.066

“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.

- % de Aulas realizadas = 92,1%
- Número de atividades extraclasse = 20
- Número de Avaliações Psicológicas = 72
- Número de Orientações as Famílias dos beneficiados = 194
- Número de Atendimentos e Orientações Individuais = 1742
- Média mensal de Atendimentos e orientações individuais = 176
- Atendimento / Orientações famílias = 1083
- Total de atividades em grupo = 142
- Encaminhamentos para rede sócio assistencial (CRAS, CREAS, CONSELHO TUTELAR, UBS, CAPS) = 498
- Visitas / Reuniões na rede socioassistencial = 73
- Visitas domiciliares = 46
- 31.500 refeições servidas durante o ano de 2016.
- Fortalecimento e ampliação da rede de parceiros privados, como apoiadores dos Projetos do Caminhando.
- Ações educacionais dos Projetos avaliadas pela Supervisão da Secretaria Municipal de Educação da Cidade de São Paulo, no decorrer de todo ano de 2016, com conceitos “Excelente” e “Bom”.

## PRESTAÇÃO DE CONTAS

As atividades Assistenciais, Educacionais e Filantrópicas do Caminhando foram registradas, de forma detalhada, no “Relatório de Atividades Realizadas em 2016” enviado para o CNAS.

Os Relatórios são entregues periodicamente aos órgãos de regulação, por ocasião das prestações de contas e para acompanhamento das atividades, garantindo-se a manutenção das imunidades e isenções constitucionalmente normatizadas (CF e CTN).

## Caracterização dos Projetos

Projeto Gaivotas 111 beneficiados: Facilitar a conquista do direito à educação e à cultura, enriquecendo seu universo sócio cultural e ampliando sua capacidade de aprendizagem e autoestima, estimulando seu desenvolvimento, autonomia e independência.

Projeto Fênix 60 beneficiados: Desenvolver potencialidades laborativas, por meio do processo educativo em adolescentes, jovens e adultos com deficiência ampliando, de modo concreto, as habilidades dirigidas ao mundo do trabalho

## RESULTADOS DOS PROJETOS EM 2016

“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.

Os Resultados abaixo apresentados foram mensurados no período de janeiro a dezembro de 2016, atendendo as especificações estabelecidas para as turmas de **Fênix e Gaivotas** e as metas institucionais formuladas pelo **Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social**.

## INDICADORES PSICOPEDAGOGICOS

### Beneficiados no ano de 2016



O número de atendidos corresponde ao total da soma de beneficiados matriculados durante o ano, ou seja, 187 beneficiados. Neste valor ocorreram alterações mensais, por conta de desligamentos, novas matrículas e transferências de projetos.

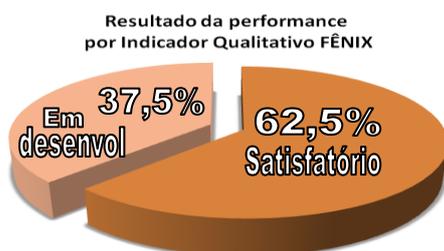


## Avaliações

O percentual de beneficiados submetidos à avaliação corresponde apenas aos que possuíam mais de seis meses de atividades desenvolvidas, com objetivo de se possuir dados de verificação da evolução no desenvolvimento psicopedagógico. (Excluindo os alunos afastados).



“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.



## Atividades Pedagógicas

Aulas Programadas e Realizadas	Resultados
Aulas Programadas para 2016 *	4.417
Aulas Realizadas em 2016 *	4.066
% Aulas Realizadas em 2016	92,1%

(\*) Os valores não incluem as atividades da oficina de iniciação profissional



Atividades Sociointerativas	Mês		
Carnaval	Fevereiro		
Contadora de Historias	Março		
Higiene Bucal	Abril	Almoço de Italiano	
Acolher dia das mães		Acolher Primavera	Setembro
Apresentação Musical "Coral" Terraço Paulistano	Maio	Memorial da Resistência	



“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.

Almoço Massas		Corrida do Bem	Outubro
Festa Julina	Junho	Balada: festa de Halloween	
Corrida do Bem Fazer	Agosto	Apresentação do Coral Livraria Nobel	Novembro
Musical do Quarteto D'Amore		Passeio Golf Club	
Memorial da Inclusão		Apresentação do Coral - Homenagem a Família	Dezembro
Palestra Higiene Bucal	Festa de Encerramento 2016		

## Suporte Técnico



Atendimento Psicologia	Resultados
Avaliações Psicológicas	72
Orientações as Famílias dos beneficiados	194
Atendimentos e Orientações Individuais	1.742
Média mensal de Atendimentos e orientações individuais	176

Atendimento Serviço Social	Resultados
Atendimento / Orientações famílias	1083
Total de atividades em grupo	142
Encaminhamentos para rede sócio assistencial (CRAS, CREAS, CONSELHO TUTELAR, UBS, CAPS...)	498
Visitas / Reuniões na rede socioassistencial	73
Visitas domiciliares	46
Estudo sócio econômico	36



Triagem social realizada	72
Plano Atendimento Individual	196
Matrículas	14
Desligamentos realizados	17

## Conclusão

“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.

Através dos resultados obtidos na avaliação, verificou-se um aumento de beneficiados que apresentaram níveis de evolução em relação ao ano anterior. Nessa avaliação verifica-se a performance de cada beneficiado diante do planejamento pedagógico para o ano de 2016, gerando um indicador qualitativo entre “**Satisfatório**” e “**Em Desenvolvimento**” com um percentual de 89% de beneficiados avaliados. Tais efeitos foram significativamente verificados nos indicadores das áreas do comportamento/humor, comunicação/relacionamento, maturidade/autonomia.

Assim verifica-se que os resultados apresentados em 2016 expressaram uma boa resposta dos atendidos ao trabalho desenvolvido nesse ano, fato que respalda e confirma a qualidade impressa nos projetos ofertados pela instituição.

## Agradecimento

“O êxito da vida não se mede pelo caminho que  
você conquistou, mas sim pelas dificuldades que  
superou no caminho.”

Abraham Lincoln



O **Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social**, agradece a toda sua Equipe Profissional, Diretores, Conselheiros, Gestores, alunos e seus familiares, voluntários e parceiros, órgãos públicos, fornecedores e os associados, pela confiança, apoio e talento despendido na realização e fortalecimento das ações socioeducativas desenvolvidas em 2016, propiciando a manutenção do cumprimento de sua Missão e do ideal desta casa.

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015**

(Valores Expressos em Reais)

<b>ATIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.357.692</b>	<b>1.387.904</b>
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4(b) e 5)	1.328.911	1.370.327
Contas a receber de clientes	1.291	568
Adiantamentos (Nota 6)	27.490	15.627
Impostos a recuperar	-	-
Despesas exercício seguinte	-	1.382
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>641.113</b>	<b>672.475</b>
Imobilizado Custo (Nota 4(d) e 7)	1.442.654	1.408.941
(-) Depreciação	(801.542)	(736.466)
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>1.998.805</b>	<b>2.060.379</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>CIRCULANTE (Nota 4(e))</b>	<b>85.909</b>	<b>75.450</b>
Fornecedores	14.310	37.618
Salários	20.589	-
Contas a pagar	2.613	1.961
Encargos Sociais	0	135
Obrigações fiscais	2.357	1.680
Adiantamento de Terceiros	0	12.386
Provisões de férias e encargos (Nota 4(f))	46.040	21.670
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 8)</b>	<b>1.912.896</b>	<b>1.984.929</b>
Patrimônio Social	461.896	461.896
(Déficit) do Período (Nota 4(a) e 9)	1.451.000,00	1.523.033,00
Ajustes de exercícios anteriores (Nota 10)		
<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.998.805</b>	<b>2.060.379</b>

“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE 2016 E 2015**

(Valores Expressos em Reais)

Contribuições e doações	86.417	83.114
Contribuições (Nota Fiscal Paulista)	76.994	36.736
Receitas financeiras	169.512	142.520
Outras receitas	49.759	121.505
Isenção quota patronal INSS (Nota 11)	224.344	159.902
Isenção ISS	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.629.157</b>	<b>1.368.948</b>
<b>CUSTOS / DESPESAS PROJETOS SOCIAIS</b>		
Salários	(656.470)	(594.079)
Encargos Sociais	(294.959)	(56.489)
Isenção quota patronal INSS (Nota 11)	(224.344)	(159.902)
Isenção ISS	-	-
Alimentos / Benefícios	(60.756)	(47.411)
Serviços de terceiros	(56.073)	(39.561)
Depreciações / Amortizações	(65.280)	(71.126)
Manutenções	(95.547)	(27.423)
Outras despesas operacionais	(220.030)	(201.844)
Despesas bancárias / financeiras	0	(2.631)
Gastos gerais	(27.731)	(3.583)
<b>TOTAL CUSTOS/DESPESAS</b>	<b>(1.701.190)</b>	<b>(1.204.049)</b>
<b>(Déficit) do Período (Nota 4(a) e 9)</b>	<b>(72.033)</b>	<b>164.899</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO DE 2016 E 2015**  
(Valores Expressos em Reais)

SALDO 31/12/2013	461.896,30		1.491.647,47	1.953.543,77
DEFICIT DO PERIODO			-133.513,31	-133.513,31
SALDO 31/12/2014	461.896,30	0,00	1.358.134,16	1.820.030,46
DEFICIT DO PERIODO			164899,12	164899,12
		0,00		0
SALDO 31/12/2015	461.896,30	0,00	1.523.033,28	1.984.929,58
DEFICIT DO PERIODO			-72033,17	-72033,17
SALDO 31/12/2016	461.896,30	0,00	1.451.000,11	1.912.896,41

“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC DO EXERCÍCIO DE 2016 E 2015**  
**(Valores Expressos em Reais)**

(+) Ajuste de exercícios anteriores (AMORTIZALÕES)	-	4.834
(+) Ajustes financeiros	-	-
<b>b) Acréscimo / Decréscimo do Ativo (circulante + não circulante)</b>	<b>11.291</b>	<b>(3.106)</b>
Acréscimo / Decréscimo de Título a Receber de terceiros	723	(441)
Acréscimo / Decréscimo de Impostos a Recuperar		
Acréscimo / Decréscimo de Estoques		
Acréscimo / Decréscimo de Adiantamentos Terceiros	11.863	(2.752)
Acréscimo / Decréscimo de Adiantamentos Diversos	(1.383)	
Acréscimo / Decréscimo de Despesa exercício seguinte	87	87
<b>c) Acréscimo / Decréscimo do Passivo (circulante + não circulante)</b>	<b>3.701</b>	<b>(19.595)</b>
Acréscimo / Decréscimo de Provisão de Férias e Encargos	24.370	
Acréscimo / Decréscimo de Obrigações fiscais/trabalhistas	1.089	7.502
Acréscimo / Decréscimo de Fornecedores	(23.308)	(28.741)
Acréscimo / Decréscimo de Salários e encargos sociais	20.042	
Acréscimo / Decréscimo de Provisão férias e encargos sociais	(5.292)	(7.632)
Acréscimo / Decréscimo de Outras contas a pagar	(13.200)	9.276
<b>d) Caixa Proveniente das Operações (a + b + c)</b>	<b>7.702</b>	<b>(116.473)</b>
<b>2) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>33.713</b>	<b>(77.712)</b>
( - ) Imobilizado	33.713	(77.712)
<b>3) Variação das disponibilidades (1 + 2 + 3 )</b>	<b>41.415</b>	<b>174.802</b>
<b>Caixa e equivalentes no caixa no início do período</b>	<b>1.370.327</b>	<b>1.195.525</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>	<b>1.328.911</b>	<b>1.370.327</b>
	<b>(41.415)</b>	<b>174.802</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

(Valores Expressos em Reais)

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Caminhado Núcleo de Educação e Ação Social, também designado simplesmente por Caminhando, constituído em 16 de dezembro de 1989, é uma associação espírita, apolítica, sem fins econômicos ou lucrativos.

Tem por finalidade atender crianças, jovens e adultos, portadores ou não de deficiência, advindas da comunidade em geral, visando sua inclusão social, por meio de programas de: Educação, cultura, esportes, assistência social, prevenção, reabilitação, tratamento de saúde mental, capacitação, profissionalização e colocação profissional, bem como promover e divulgar pesquisas, trabalhos e experiências em sua área de atuação.

A fim de cumprir suas finalidades, e para sua auto sustentação, o Caminhando se organizará em tantas unidades de prestação de serviços quantas se fizerem necessárias, aptas a gerar resultados que serão totalmente revertidos à sua finalidade, podendo assim:

- a- Angariar donativos;
- b- Organizar eventos, campanhas e festividades;
- c- Solicitar subvenções e auxílios de Órgãos e Serviços Públicos;
- d- Obter subvenções e apoios de organizações públicas ou privadas, nacionais e internacionais;
- e- Firmar convênios e subcontratos com empresas privadas;
- f- Adquirir, transformar e consertar materiais de qualquer natureza podendo comercializá-los posteriormente;
- g- Vender serviços e produtos através de contratos com outras organizações particulares ou estatais, nacionais ou internacionais, ou por conta própria.
- h- Desenvolver Cursos de Treinamento e Gestão para outras entidades assistenciais, organizações comunitárias e órgão de serviço público;
- i- Utilizar de todos os meios lícitos a fim de arrecadar fundos para realização de seus propósitos.

#### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2016, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em relação aos 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 CFC Nº. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 que revogou a Resolução CFC Nº 877/2000 – NBCT – 10.19, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, 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 entidades sem finalidade de lucros.

### **3. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC N° 1.330/11 (NBC ITG 2000)**

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém 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 Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade 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 entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

### **4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) 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 entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

#### **b) 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 sub-grupo 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.

#### **c) Aplicações financeiras**

São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado.

#### **d) Imobilizado**

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas 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.

**e) Passivo Circulante**

Os passivos 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.

**f) Provisões de férias e encargos**

São provisionadas integralmente pela parte vencida e, também, pela parte proporcional a vencer, incluindo os encargos sociais até a data do encerramento do exercício.

**g) Demonstração do Fluxo de Caixa**

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

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o indireto.

**h) Estimativas contábeis**

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade 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 Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

**5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caixa e Bancos	56.492	23.604
Aplicações Financeiras	1.310.653	1.171.920
	<u>1.367.145</u>	<u>1.195.524</u>

**6. ADIANTAMENTOS**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Adiantamento à funcionários	18.808	12.875
Adiantamento à fornecedores	0	0
	<u>18.808</u>	<u>12.875</u>

## 7. IMOBILIZADO

### Movimentação do custo:

2016	2016			2015			
	Saldo inicial 2016	Depreciação 2016	Saldo líquido 2016	Adições 2015	Depreciação 2015	Saldo Final	
Terrenos	-	73.128	73.128	0		73.128	
Edifícios e Construções	4%	648.333	-204.627	443.706	0	-25.933	438.965
Instalações	-	23.235	-6.739	16.496	0	-195	1.690
Máquinas e Equipamentos	e 3%	209.336	-148.628	60.708	68.650	-16.357	68.695
Móveis e Utensílios	10%	230.236	-186.524	43.712	2.1190	-19.636	62.144
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
Veículos	20%	56.000	-56.000	0,00	0	-630	0
Ferramentas	10%	3.838	-3.838	0,00	0	-768	220
Equipamentos de processamento dados	de 20%	149.515	-146.615	2.900	5.566	-2.198	9.105
Aparelhos Telefônicos	10%	8.470	-4.085	4.385	1.377	-575	2.816
Direitos Software		29.033	13.788	15.245	0	-4.834	15.712
<b>Total</b>		<b>1.442.654</b>	<b>801.542</b>	<b>641.113</b>	<b>77.712</b>	<b>-71.126</b>	<b>672.475</b>

## 8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende a somatória do Patrimônio Social Inicial, acrescido dos superávits ou déficits acumulados oriundos das atividades sociais e está apresentado na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

## 9. DO RESULTADO DO PERÍODO

O resultado do exercício será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 em especial no item 14, que revogou a Resolução CFC N° 877 NBC T 10.10, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

## 10. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores os saldos decorrentes de efeitos provocados por erro imputável a exercício anterior ou mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela Entidade.

## 11. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), Conforme o artigo 29 da Lei No. 12.101/09 entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91.

## 12. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O Caminhando tem direito à imunidade dos impostos incidentes sobre a renda, o patrimônio e os serviços, em respeito ao artigo 150, inciso VI, alínea “c” da Constituição Federal, por ser instituição Beneficente e de Assistência Social, portanto sem fins lucrativos, que cumpre os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional.

## 13. OBRIGAÇÕES DA AREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

### 13.1 FORMALIDADES COM ÓRGÃOS REGULAMENTADORES

O Caminhando encaminha, anual ou trienalmente, em função dos enquadramentos detalhados no Relatório da Administração e, em cumprimento as normas vigentes, os pedidos de manutenção de: a) título de Utilidade Pública Federal, junto ao MJ – Ministério da Justiça; b) título de Utilidade Pública Estadual; c) título de Utilidade Pública Municipal; d) renovação do Certificado de Entidades Beneficente de Assistência Social - CEBAS, junto ao Ministério do Desenvolvimento Social e Combate a Fome, em atendimento à Lei nº. 12.101 de 27 de novembro de 2009 e ao Decreto nº. 7.237/2010, que a regulamenta.

### 13.2 AÇÕES SOCIOASSISTENCIAIS

Todas as ações e dados estatísticos, qualitativos e quantitativos, socioassistenciais do CAMINHANDO estão devidamente registradas no relatório de atividades do ano de 2016, devidamente protocolados nos respectivos órgãos públicos. As receitas do Caminhando são oriundas de doações recebidas e projetos assistenciais, com subsídios / convênios junto a Prefeitura Municipal de São Paulo – PMSP e respectivas secretarias municipais de educação e secretaria Municipal de Assistência Social. Todos os recursos são integralmente aplicados nos objetivos sociais da entidade conforme destacado no relatório da administração.

O Caminhando cumpre as determinações legais e entrega anualmente o Relatório de Atividades e Gastos com Assistência Social, por ser portadora de títulos de utilidade pública, registrada e certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social- CEBAS.

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Entidade são atividades de proteção social nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 16/10, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

## 14. COBERTURA DE SEGUROS

O Caminhando constituiu seguros, no final de 2016, com a finalidade de atender as medidas preventivas cabíveis, em valor considerado suficiente para a eventual cobertura de sinistros que possam ocorrer, por isso, a administração julga que não haverá impedimento e/ou descontinuidade das atividades sociais ou educacionais da Instituição.

“Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência,  
“por meio da educação e da cultura”.

São Paulo, 29 de Maio de 2017.

---

**Representante Legal: Presidente**

Gislay Bispo dos Santos

**RG:** 12.940.586-3

**CPF:** 021.840.348-86

Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social  
Rua Rosaria Musarra, 90 – CEP 04775-150  
Tel: 5541-8845 [Caminhando@caminhando.org.br](mailto:Caminhando@caminhando.org.br)

---

**Claudete Vasconcelos Passos**  
**CRC-SP. 202939/0-2**  
**CPF. 076.667.208-58**



*Contaget Contabilidade Consultoria e Auditoria*  
*Rua Antônio das Chagas, 180 Cep: 04714-000*  
*Tel.: 2678-5700 [www.contaget.com](http://www.contaget.com)*