

## Relatório da Administração e Demonstrações Financeiras do Exercício 2015

### 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 2015, em comparação com o de 2014, 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 e suas famílias há mais de 26 anos.

Localizada na Zona Sul da cidade de São Paulo, o Caminhando implementa Programas Socioeducacionais, por meio de sua equipe multidisciplinar especializada e com comprovada experiência com a pessoa com deficiência, sendo 85% de seus beneficiados residem 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 - **Fax:** (011) 5541-8845

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

#### • Representante Legal

**Representante Legal:** Gislay Bispo dos Santos Godoy

**RG:** 12940586-3

**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
- Certificado de Utilidade Pública Municipal: Decreto nº. 42.027/02

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

- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social: Processo nº. 71000.052208/2015-47
- Registro no Conselho Municipal de Assistência Social: nº. 423/2002
- Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente: 925/CMDCA/2001
- Registro na Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social: 5414
- CCNAS: 0243/2003 – Processo 44006.0029242002-47

## FINALIDADE

O Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social tem por finalidade, com base em seu Estatuto Social, “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 2015, o Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social implementou dois Projetos: Projeto Colmeia, e Projeto Horizonte, com atividades que beneficiaram 188 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

- Aumento de 31% na captação de recursos provenientes de PF e PJ.
- 100% dos alunos avaliados através de indicadores de Autonomia / Independência e Desenvolvimento Físico e Cognitivo.
- Média de Frequência nos Projetos = 88%
- Número de beneficiados atendidos nas turmas Horizonte = 66
- Número de Beneficiados atendidos nas turmas Colmeia = 122
- Percentual de Beneficiados que apresentaram níveis de Regressão = 18,4%
- Percentual de Beneficiados que se apresentaram Estáveis = 59,8%
- Percentual de Beneficiados que apresentaram níveis de Evolução = 21,8%
- Beneficiados que apresentaram desenvolvimento dentro ou acima do esperado = 75%
- Beneficiados Colmeia que apresentaram desenvolvimento dentro ou acima do esperado = 78,2%
- Beneficiados Horizonte que apresentaram desenvolvimento dentro ou acima do esperado = 64,7%
- Número de atividades Realizadas em 2015 = 3.061
- Número de atividades extra classe = 13
- Número de Avaliações Psicológicas = 37
- Número de Orientações as Famílias dos beneficiados = 107

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

- Número de atendimentos e Orientações Individuais = 1.284
- Média mensal de atendimentos e orientações individuais = 117
- Atendimento / Orientações famílias = 652
- Total de atividades em grupo = 103
- Encaminhamentos para rede sócio assistencial (CRAS, CREAS, CONSELHO TUTELAR, UBS, CAPS...) = 393
- Visitas / Reuniões na rede socioassistencial = 69
- Visitas domiciliares = 24
- Estudos Socioeconômico realizados = 202
- 27.300 refeições servidas durante o ano de 2015.
- 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 2015, 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 2015” 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 Colmeia** 122 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 Horizonte** 66 beneficiados: Facilitar o processo educativo em adolescentes, jovens e adultos com deficiência, estimulando a conquista de novas habilidades adaptativas e condições psicomotoras, possibilitando maior desenvolvimento de potenciais para o trabalho, autonomia e independência.

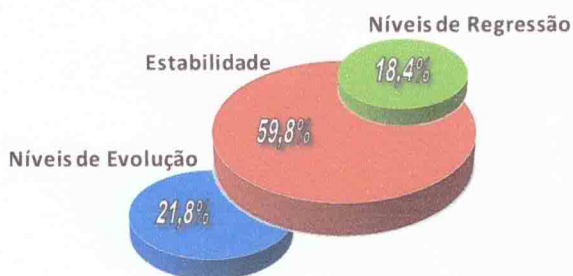
## RESULTADOS DOS PROJETOS EM 2015

Os Resultados atenderam as especificações estabelecidas nos Projetos e as Metas Institucionais formuladas.

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

○ **Indicadores Pedagógicos:**

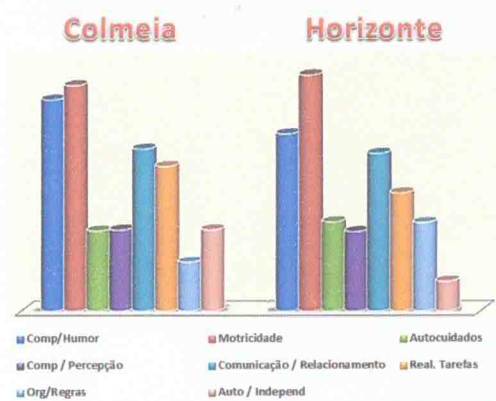
**Proporção entre os níveis de evolução**



**Percentual de Beneficiários Certificados**



**Distribuição dos resultados de evolução por Turma**



○ **Suporte Técnico:**

Atendimento Psicologia	Resultados
Avaliações Psicológicas	37
Orientações as Famílias dos beneficiados	107
Atendimentos e Orientações Individuais	1.284
Média mensal de Atendimentos e orientações individuais	117

Atendimento Serviço Social	Resultados	Atendimento Serviço Social	Resultados
Atendimento / Orientações famílias	652	Visitas domiciliares	24
Total de atividades em grupo	103	Matrículas	18
Encaminhamentos para rede sócio	393	Desligamentos realizados	17

assistencial (CRAS, CREAS, CONSELHO TUTELAR, UBS, CAPS...)		Estudo sócio econômico	202
Visitas / Reuniões na rede socioassistencial	69	Triagem social realizadas	68

## CONCLUSÃO

Através dos resultados obtidos na avaliação, verificou-se tanto um aumento de beneficiados que apresentaram níveis de evolução em relação ao ano anterior, como de níveis de desenvolvimento dentro ou acima do esperado (certificação): 21,8% e 75% respectivamente. Tais efeitos foram mais significativamente verificados nos indicadores das áreas do comportamento/humor, motricidade e comunicação/relacionamento.

Apesar de a Turma Horizonte apresentar em 2015 maior percentual de Beneficiados com graus de desenvolvimento mensurados em relação à Turma Colmeia, 25,6% e 20% respectivamente, houve uma redução estatística dos alunos certificados, fato que ocorreu inversamente na Turma Colmeia.

Tal fato pode ser justificado pelo aumento em 2015 de Beneficiados nas Turmas Horizonte com maior comprometimento intelectual, onde vários alunos anteriormente pertencentes à Turma Colmeia migraram para um projeto com maior nível de expectativa.

Assim, verifica-se que os resultados apresentados em 2015 expressaram uma boa resposta dos atendidos ao trabalho desenvolvido nesse ano, os quais obtiveram de modo global resultados positivos de evolução ou tendência à evolução, fato que respalda e confirma a qualidade impressa nos projetos ofertados pela instituição.

## AGRADECIMENTOS

O **Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social**, agradece a toda sua equipe profissional e os associados pela confiança e apoio na realização e fortalecimento das ações socioeducativas desenvolvidas em 2015. Merecem destaque e agradecimentos todos os Diretores, Conselheiros, Gestores, Professores, equipe técnica, alunos e seus familiares, voluntários e parceiros, órgãos públicos, fornecedores e instituições financeiras, amigos da instituição que, a despeito das dificuldades, doaram muito do seu tempo, talento, solidariedade e amor, possibilitando ao Caminhando o cumprimento de sua Missão no ideal de construção de um mundo um pouco mais solidário e inclusivo.

São Paulo, 31 de março de 2016.

  
DIRETORIA EXECUTIVA

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

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014**  
**(Valores Expressos em Reais)**

<b>ATIVO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.387.904</b>	<b>1.209.996</b>
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4(b) e 5)	1.370.327	1.195.524
Contas a receber de clientes	568	127
Adiantamentos (Nota 6)	15.627	12.875
Impostos a recuperar	-	-
Despesas exercício seguinte	1.382	1.470
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>672.475</b>	<b>665.889</b>
Imobilizado Custo (Nota 4(d) e 7)	1.408.941	1.331.230
(-) Depreciação	(736.466)	(665.341)
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>2.060.379</b>	<b>1.875.885</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

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

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014**  
**(Valores Expressos em Reais)**

<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>CIRCULANTE (Nota 4(e))</b>	<b>75.450</b>	<b>55.855</b>
Fornecedores	37.618	8.878
Salários	-	-
Contas a pagar	1.961	2.517
Encargos Sociais	135	7.865
Obrigações fiscais	1.680	1.452
Adiantamento de Terceiros	12.386	21.106
Provisões de férias e encargos (Nota 4(f))	21.670	14.037
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 8)</b>	<b>1.984.929</b>	<b>1.820.030</b>
Patrimônio Social	1.820.030	1.953.544
Superávit/(Déficit) do Período (Nota 4(a) e 9)	164.899,00	(133.513,00)
<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.060.379</b>	<b>1.875.885</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE 2015 E 2014**

(Valores Expressos em Reais)

	<b>2.015</b>	<b>2.014</b>
<b>RECEITAS ATIVIDADES SOCIAIS</b>		
Venda de serviços / produtos	19.155	1.190
Subvenções PMSP (com restrição)	806.016	480.550
Contribuições e doações	83.114	68.084
Contribuições diversas	36.736	60.172
Receitas financeiras	142.520	123.251
Outras receitas	121.505	73.618
Isenção quota patronal INSS (Nota 11)	159.902	135.149
Isenção ISS	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.368.948</b>	<b>942.014</b>
 <b>CUSTOS / DESPESAS PROJETOS SOCIAIS</b>		
Salários	(594.079)	(515.380)
Encargos Sociais	(56.489)	(59.873)
Isenção quota patronal INSS (Nota 11)	(159.902)	(135.179)
Isenção ISS	-	-
Alimentos / Benefícios	(47.411)	(37.210)
Serviços de terceiros	(39.561)	(50.632)
Depreciações / Amortizações	(71.126)	(80.810)
Manutenções	(27.423)	(22.475)
Outras despesas operacionais	(201.844)	(169.916)
Despesas bancárias / financeiras	(2.631)	(2.847)
Gastos gerais	(3.583)	(1.205)
<b>TOTAL CUSTOS/DESPESAS</b>	<b>(1.204.049)</b>	<b>(1.075.527)</b>
 <b>Superávit/(Déficit) do Período (Nota 4(a) e 9)</b>	<b>164.899</b>	<b>(133.513)</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*



**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO DE 2015 E 2014**  
**(Valores Expressos em Reais)**

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Ajuste de exercícios anteriores</b>	<b>Superávit/ (Déficit) do Período</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2013</b>	<b>2.000.428</b>	<b>(696)</b>	<b>(26.014)</b>	<b>1.973.718</b>
Ajuste de exercícios anteriores		(20.174)		(20.174)
(Déficit) do Período			(133.513)	(133.513)
Incorporação ao patrimônio social	(46.884)	20.870	26.014	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2014</b>	<b>1.953.544</b>	<b>-</b>	<b>(133.513)</b>	<b>1.820.030</b>
(Superávit) do Período			164.899	164.899
Incorporação ao patrimônio social	(133.513)		133.513	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2015</b>	<b>1.820.031</b>	<b>-</b>	<b>164.899</b>	<b>1.984.929</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC DO EXERCÍCIO DE 2015 E 2014**  
**(Valores Expressos em Reais)**

	2015	2014
<b>1) Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>252.515</b>	<b>(34.151)</b>
<b>a) Resultado líquido ajustado</b>	<b>236.026</b>	<b>(58.188)</b>
(+/-) Superávit/ (Déficit) do período	164.899	(133.513)
(+) Depreciação	66.293	80.811
(+) Amortizações	4.834	(5.486)
<b>b) Acréscimo / Decréscimo do Ativo (circulante + não circulante)</b>	<b>(3.106)</b>	<b>(3.701)</b>
Acréscimo / Decréscimo de Título a Receber de terceiros	(441)	(679)
Acréscimo / Decréscimo de Adiantamentos Terceiros	(2.752)	(2.968)
Acréscimo / Decréscimo de Despesa exercício seguinte	87	(54)
<b>c) Acréscimo / Decréscimo do Passivo (circulante + não circulante)</b>	<b>19.595</b>	<b>27.738</b>
Acréscimo / Decréscimo de Provisão de Férias e Encargos		(95)
Acréscimo / Decréscimo de Obrigações fiscais/trabalhistas	(7.502)	(1.581)
Acréscimo / Decréscimo de Fornecedores	28.740	
Acréscimo / Decréscimo de Provisão férias e encargos sociais	7.633	7.196
Acréscimo / Decréscimo de Outras contas a pagar	(9.276)	22.218
<b>d) Caixa Proveniente das Operações (a + b + c)</b>	<b>252.514</b>	<b>(34.151)</b>
<b>2) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>(77.712)</b>	<b>34.152</b>
(-) imobilizado (baixas)	(77.712)	34.152
<b>3) Variação das disponibilidades (1 + 2)</b>	<b>174.802</b>	<b>(75.589)</b>
<b>Caixa e equivalentes no caixa no início do período</b>	<b>1.195.525</b>	<b>1.271.114</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>	<b>1.370.327</b>	<b>1.195.525</b>
	<b>174.802</b>	<b>(75.589)</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

(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 2015, 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 (R1), 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>2015</u>	<u>2014</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>2015</u>	<u>2014</u>
Adiantamento à funcionários (*)	18.808	12.875
Adiantamento à fornecedores	0	0
	<u>18.808</u>	<u>12.875</u>

(\*) Pagamento de Férias

## 7. IMOBILIZADO

### Movimentação do custo:

2015		2014			2015		
		Saldo inicial 2014	Depreciação 2014	Saldo líquido 2014	Adições 2015	Depreciação 2015	Saldo Final
Terrenos	-	73.128		73.128	0		73.128
Edifícios e Construções	4%	648.333	-183.435	464.898	0	-25.933	438.965
Instalações	-	7.077	-5.192	1.885	0	-195	1.690
Máquinas e Equipamentos	e 3%	140.686	-124.284	16.402	68.650	-16.357	68.695
Móveis e Utensílios	10%	226.677	-147.017	79.660	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	-55.370	630	0	-630	0
Ferramentas	10%	3.838	-2.850	988	0	-768	220
Equipamentos de processamento dados	de 20%	146.601	-140.865	5.737	5.566	-2.198	9.105
Aparelhos Telefônicos	10%	4.717	-2.703	2.014	1.377	-575	2.816
Direitos Software		24.172	3.626	20.546	0	-4.834	15.712
<b>Total</b>		<b>1.331.229</b>	<b>665.341</b>	<b>65.888</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 superávit do exercício de 2015 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 (R1) em especial no item 14, 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 2015, 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.

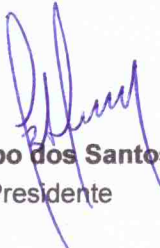
#### 14. COBERTURA DE SEGUROS

O Caminhando constituiu seguros, no final de 2015, 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.

São Paulo, 31 de dezembro de 2015.



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)

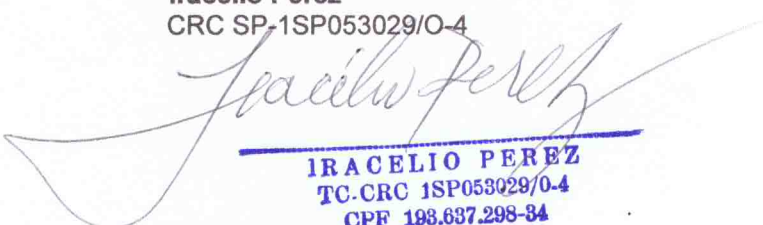


**Gislay Bispo dos Santos Godoy**  
Diretora Presidente



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

**Iracelio Perez**  
CRC SP-1SP053029/O-4



**IRACELIO PEREZ**  
TC.CRC 1SP053029/O-4  
CPF 198.637.298-34



### PARECER DO CONSELHO FISCAL

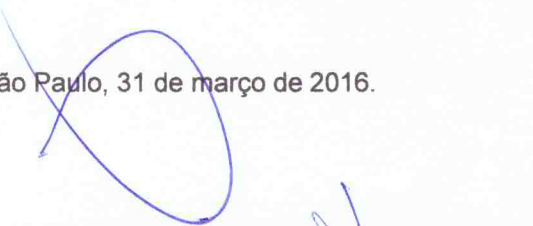
Senhores Associados,

Os abaixo assinados membros do Conselho Fiscal do Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social, no exercício das funções legais que lhes são conferidas com base nos termos do artigo 25 do Estatuto Social, reunidos nesta data, examinaram o Relatório da Administração, o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração de Fluxo de Caixa pelo método indireto e as Notas, referente ao exercício de 2015, concluindo que a Instituição cumpriu as determinações do que preceitua os artigos 3º a 5º de seu Estatuto, consoante com os artigos 169 e 170 do Regulamento do Imposto de Renda – RIR/99, combinados com os artigos 9º e 14º do Código Tributário Nacional – CTN, não distribuindo qualquer parcela do seu patrimônio ou de suas rendas, a título de lucro ou participação no seu resultado, aplicando integralmente no país os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais, preservando escrituração de suas operações com receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão e que as referidas peças refletem adequadamente a situação econômica da Instituição.

O Conselho Fiscal tem ciência e está de acordo com as estratégias que o Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social vem tomando; com as reestruturações, organização e execução dos projetos socioeducativos, organização da equipe técnica e colaboradores, ativos e passivos, medidas de redução de custos operacionais, investimentos e otimização de espaços, todos objetivando a melhoria da sua situação econômico-financeira, contribuindo desta forma para garantia do crescimento da Instituição.


Diante destas medidas estratégicas em andamento e por exprimirem a veracidade do Balanço ora examinado, entendemos estarem adequadas às finalidades da Instituição. Portanto, este Conselho Fiscal opina e dá seu parecer favorável pela aprovação das referidas contas e dos documentos que ora a Administração apresenta aos Senhores Associados.

São Paulo, 31 de março de 2016.



---

Osmar José Vieira  
Conselheiro



---

Ézio Novais Ferreira  
Conselheiro



**CAMINHANDO NÚCLEO DE EDUCAÇÃO E AÇÃO SOCIAL.**  
**C.N.P.J.: 61.581.773/0001-01**

Relatório dos auditores independentes

**Aos administradores e associados**

1) Examinamos as demonstrações contábeis do **CAMINHANDO NÚCLEO DE EDUCAÇÃO E AÇÃO SOCIAL**, que compreende o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015, e as respectivas Demonstrações do Resultado do Período, das Mutações do Patrimônio Líquido, e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

2) **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis:** A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

3) **Responsabilidade dos auditores independentes:** Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

4) **Base para opinião com ressalva:** A entidade não efetuou sobre o Grupo do ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO a verificação de possíveis desvalorizações significativas que possam existir conforme determinação da Resolução CFC nº 1.292/10 – NBC TG 01 – Redução de Valor Recuperável de Ativos e não revisou a vida útil econômica desses bens em atendimento ao item 50 e 51 da resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27.

[www.audisaauditores.com.br](http://www.audisaauditores.com.br)  
[audisa@audisaauditores.com.br](mailto:audisa@audisaauditores.com.br)

SEDE – São Paulo/SP  
Alameda Olga, 422 – 2º andar – Bloco B  
Perdizes – 01155-040  
Fone (11) 3825-9671  
[saopaulo@audisaauditores.com.br](mailto:saopaulo@audisaauditores.com.br)

Rio de Janeiro/RJ  
Rua Xavier da Silveira nº 45 – sala 310  
Copacabana – 22061-010  
Fone/Fax (11) 3825-9671  
[riodejaneiro@audisaauditores.com.br](mailto:riodejaneiro@audisaauditores.com.br)

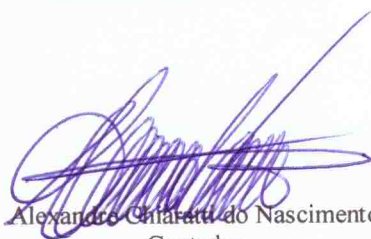
Porto Alegre/RS  
Av Getúlio Vargas, 901 – c/to 1504  
Menino Deus – 90150-002  
Fone/Fax (51) 3062-8922  
[portoalegre@audisaauditores.com.br](mailto:portoalegre@audisaauditores.com.br)

Recife/PE  
Av Conselheiro Aguiar, 2333/106  
Boa Viagem – 51020-020  
Fone/Fax (81) 3463-1862  
[recife@audisaauditores.com.br](mailto:recife@audisaauditores.com.br)

- 5) **Opinião com ressalva:** Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito no parágrafo Base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **CAMINHANDO NÚCLEO DE EDUCAÇÃO E AÇÃO SOCIAL** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo - SP, 05 de abril de 2016.

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP 024298/O-3**



Alexandre Chafariz do Nascimento  
Contador  
CRC/SP 187.003/ O- 0  
CNAI – SP – 1620

[www.audisaauditores.com.br](http://www.audisaauditores.com.br)  
[audisa@audisaauditores.com.br](mailto:audisa@audisaauditores.com.br)

SEDE – São Paulo/SP  
Alameda Olga, 422 - 2º andar – Bloco B  
Perdizes – 01155-040  
Fone: (11) 3825-9671  
[saopaulo@audisaauditores.com.br](mailto:saopaulo@audisaauditores.com.br)

Rio de Janeiro/RJ  
Rua Xavier da Silveira nº 45 – sala 310  
Copacabana – 22061-010  
Fone/Fax: (11) 3825-9671  
[riodejaneiro@audisaauditores.com.br](mailto:riodejaneiro@audisaauditores.com.br)

Porto Alegre/RS  
Av Getúlio Vargas, 901 – c/pto 1504  
Menino Deus – 90150-002  
Fone/Fax: (51) 3062-8922  
[portoalegre@audisaauditores.com.br](mailto:portoalegre@audisaauditores.com.br)

Recife/PE  
Av. Conselheiro Aguiar, 2333/106  
Boa Viagem – 51020-020  
Fone/Fax: (81) 3463-1862  
[recife@audisaauditores.com.br](mailto:recife@audisaauditores.com.br)