

Relatório institucional da Administração

Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas

Exercício 2017

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 2017, em comparação com o de 2016, 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 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 a inclusão de pessoas com deficiência e suas famílias.

Com mais de 28 anos de fundação a instituição implementa Programas Socioeducacionais e conta com equipe multidisciplinar especializada no atendimento às pessoas com deficiência. Localizada na cidade de São Paulo, atende 85% de beneficiados em situação de vulnerabilidade social, residentes na periferia da Zona Sul da Capital.

- 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

- Representante Legal**

Representante Legal: Gislay Bispo dos Santos Godoy

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

- Certificado de Utilidade Pública Municipal: Decreto nº. 42.027/02
- Certificado 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 nº 44006.0029242002-47
- SMADS - Secretaria de Desenvolvimento e Ação Social da Cidade de São Paulo
- SME – Secretaria de Educação da Cidade de São Paulo

FINALIDADE

O Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social tem por finalidade, de acordo com seu Estatuto Social: "Educar e capacitar crianças, adolescentes, jovens e adultos com deficiência e suas famílias, visando sua inclusão social". E por Missão: "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 2017 o Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social executou dois Projetos: Projeto Gaivota e Projeto Fênix, com atividades que beneficiaram gratuitamente 171 alunos com idade acima dos 12 anos, de ambos os sexos, com deficiência física, auditiva e intelectual, de leve a moderada e também com o conjunto de duas ou mais deficiências associadas (Deficiência Múltipla). Todos os seus beneficiários receberam 02 refeições por dia, de segunda a sexta-feira totalizando 210 dias letivos.

CONQUISTAS E AVANÇOS

- Captação de recursos valores provenientes de doações de Pessoas Físicas, Pessoas Jurídicas e Nota Fiscal Paulista. No quesito Nota Fiscal Paulista não houve avanço visto que; fechamos com déficit de – (15,5%) em relação a 2016 devido mudança de cálculo pelo governo Estadual na regra para liberação de recursos de 30% para 20% e o fim das urnas alterando a forma de doações para as entidades. O desaquecimento econômico desencadeou queda nas receitas dificultando captações e doações PF e PJ.
- 100% dos alunos avaliados por meio de indicadores de Autonomia / Independência e Desenvolvimento Cognitivo.
- Total de 10 beneficiados inseridos no mercado de trabalho.
- 3.312 atividades educacionais programadas em 2017.
- 3.050 atividades realizadas em 2017.
- 14 atividades extraclasse (passeios culturais, de lazer e de esportes).

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

- 68 avaliações psicológicas.
- 1.856 atendimentos e orientações individuais pela equipe multiprofissional.
- 1.275 atendimentos e orientações às famílias.
- 120 atividades em grupo com alunos e seus familiares.
- 762 encaminhamentos para rede sócio assistencial (CRAS, CREAS, CONSELHO TUTELAR, UBS, CAPS).
- 20 visitas realizadas / reuniões na rede socioassistencial.
- 47 visitas domiciliares.
- 31.500 refeições servidas durante o ano de 2017.
- Fortalecimento e ampliação da rede de parceiros privados, como apoiadores dos Projetos do Caminhando.
- As Supervisões da Secretaria Municipal de Educação da Cidade de São Paulo e Secretaria da Assistência Social, no decorrer de todo ano de 2017, avaliou com conceito "Excelente" e "Adequado", as ações educacionais e sócio assistenciais dos Projetos do Caminhando.

PRESTAÇÃO DE CONTAS

As atividades Assistenciais, Educacionais e Filantrópicas do Caminhando foram registradas, de forma detalhada, no "Relatório de Atividades Realizadas em 2017" 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

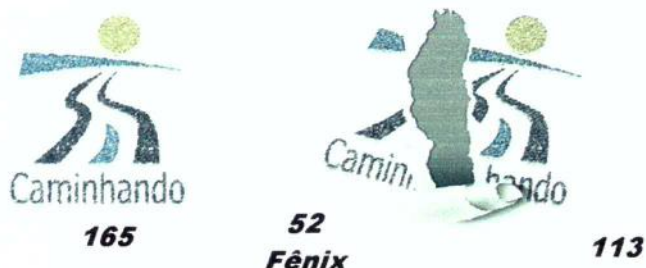
- O **Projeto Gaivota** com 113 beneficiados tem por objetivo: Facilitar a conquista do direito à educação e à cultura; enriquecer o universo sócio cultural; e ampliar a aprendizagem, autoestima, autonomia e independência do jovem com deficiência.
- O **Projeto Fênix** com 52 beneficiados tem por objetivo: Desenvolver as potencialidades laborativas de adolescentes, jovens e adultos com deficiência, por meio de processo educativo que amplia suas habilidades com foco na sua inclusão ao mundo do trabalho.

RESULTADOS DOS PROJETOS EM 2017

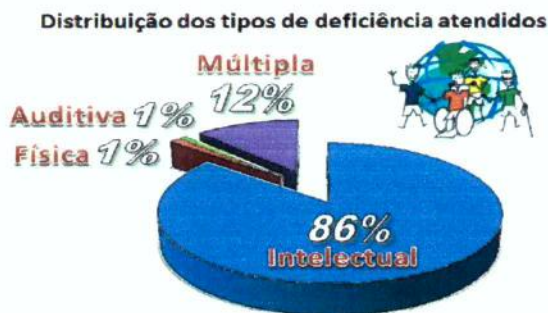
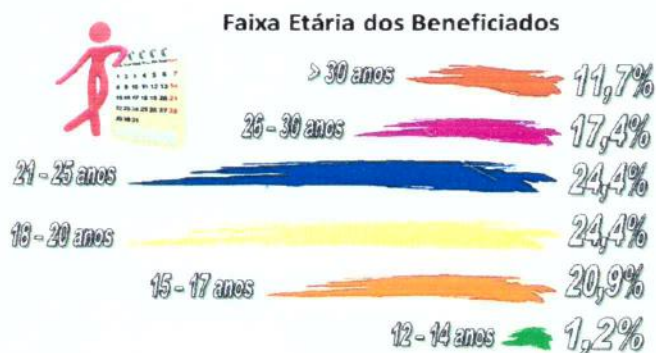
Os resultados abaixo apresentados foram mensurados no período de janeiro a dezembro de 2017, atendendo as especificações estabelecidas para as turmas do Projeto Fenix e Projeto Gaivota e as metas institucionais formuladas pelo Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social.

INDICADORES PSICOPEDAGÓGICOS

Beneficiados no ano de 2017



O número total de atendidos corresponde à soma total de beneficiados matriculados durante o ano, ou seja, 165 beneficiados. Neste total ocorreram alterações mensais, por conta de desligamentos, novas matrículas e transferências de alunos nos Projetos.



Avaliações

O percentual de beneficiados submetidos à avaliação corresponde apenas aos que possuíam mais de 06 meses de atividades desenvolvidas, de modo a se possuir

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

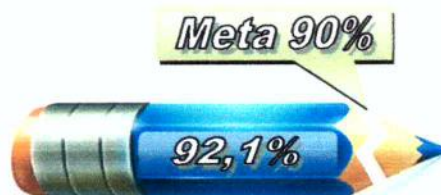
dados de verificação da evolução de seu desenvolvimento psicopedagógico.

Beneficiados Avaliados



Atividades Pedagógicas

Aulas Programadas e Realizadas	Resultados
Aulas Programadas para 2017 *	3.312
Aulas Realizadas em 2017 *	3.050
% Aulas Realizadas em 2017	92,1%



Atividades Sociointerativas	Mês		
Carnaval – "Hoje é dia de Folia"	Fevereiro		
Palestra dia da Mulher	Março		
Cinemateca Brasileira – Projeto Olga Koss	Abril	Evento da Primavera	
Acolher dia das Mães – Cinema – Filme Ray Charles	Maio	Baile da Terceira Idade - SAI	
			Setembro



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

Feijoada com a Família		Corrida do Bem	Outubro
Festa Julina	Julho	Balada: Festa de Halloween	
Palestra de Higiene Bucal	Agosto	Almoço Mineiro com a Família	Novembro
Entrega dos Tênis		Mac Donald – Dia da Inclusão	
Caminhando X Senac		Golf Clube – Dia da Inclusão	Dezembro

Suporte Técnico



Atendimento do Setor de Psicologia	Resultados
Avaliações Psicológicas	68
Orientações às Famílias dos beneficiados	129
Atendimentos e Orientações Individuais	1.856
Média mensal de Atendimentos e Orientações Individuais	171

Atendimento do Setor de Serviço Social	Resultados
Atendimento / Orientações às famílias	1275
Total de atividades em grupo	120
Encaminhamentos para rede sócio assistencial (CRAS, CREAS, CONSELHO TUTELAR, UBS, CAPS...)	762
Visitas / Reuniões na rede socioassistencial	20
Visitas domiciliares	47
Estudo sócio econômico	36



Triagem social realizada	68
Plano Atendimento Individual	80
Matrículas	17
Desligamentos realizados	19

Conclusão

Diante dos resultados obtidos no decorrer do ano de 2017 confirmamos 89% de nossos beneficiários obtiveram melhoria de performance educacional e social, o que demonstra ter o



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

Caminhando atingido os objetivos de seus Projetos Socioeducacionais. Tais resultados expressam a elevada qualidade do trabalho técnico realizado pela instituição no cumprimento de sua Missão.

AGRADECIMENTO

O **Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social**, agradece a sua Equipe Profissional, Gestores, Diretoria Voluntária, Conselheiros, seus Voluntários, Apoiaadores, Alunos e Familiares, Empresas Parceiras, Órgãos Públicos e Fornecedores e agradece também os seus Associados, pela confiança e talento despendido na realização da Missão da instituição no decorrer de 2017. E, na certeza do apoio sempre presente do Grande Arquiteto do Universo, o Caminhando expressa sua gratidão e reafirma seu propósito de continuar na busca de seu ideal maior: A construção de um mundo melhor, mais solidário e mais feliz.

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


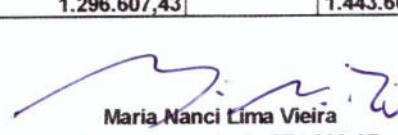
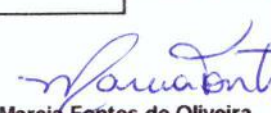
CAMINHANDO NUCLEO DE EDUCAÇÃO E AÇÃO SOCIAL				
RUA ROSARIA MUSARRA, 90				
C.N.P.J. 61.581.773/0001-01				
BALANÇO PATRIMONIAL - COMPARATIVO			DEZEMBRO	2017
ATIVO	2.017	2.016	Varição	Fluxo Caixa
DISPONIVEL (CAIXA E BANCOS)	1.196.304,71	1.328.911,44	-132.606,73	-132.606,73
CONTAS A RECEBER	971,15	1.291,27	-320,12	-320,12
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	24.776,29	27.489,77	-2.713,48	-2.713,48
OUTRAS CONTAS	840,96	0,00	840,96	840,96
ATIVO CIRCULANTE	1.222.893,11	1.357.692,48	-134.799,37	-134.799,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
ATIVO IMOBILIZADO	1.459.458,13	1.442.654,18	16.803,95	16.803,95
DEPRECIAÇÕES	-858.848,11	-801.541,66	-57.306,45	-57.306,45
ATIVO PERMANENTE	600.610,02	641.112,52	-40.502,50	-40.502,50
TOTAL DO ATIVO	1.823.503,13	1.998.805,00	-175.301,87	-175.301,87
PASSIVO				
FORNECEDORES	17.755,50	14.309,78	-3.445,72	-3.445,72
EMPRESTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES SOCIAIS (FOLHA)	13.451,36	20.588,82	7.137,46	7.137,46
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.041,08	2.357,15	316,07	316,07
SERVIÇOS A PAGAR	4.375,57	2.612,92	-1.762,65	-1.762,65
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.161,86	0,00	-1.161,86	-1.161,86
PROVISÕES TRABALHISTAS	34.928,95	46.039,92	11.110,97	11.110,97
PASSIVO CIRCULANTE	73.714,32	85.908,59	12.194,27	12.194,27
-	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio Social	461.896,30	461.896,30	0,00	0,00
Reservas de Contingências	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit do Exercício	-163.107,60	-72.033,17	-235.140,77	-235.140,77
Superavit/Déficit - Exercício Anterior	1.451.000,11	1.523.033,28	-72.033,17	-72.033,17
PATRIMONIO SOCIAL	1.749.788,81	1.912.896,41	-163.107,60	-163.107,60
TOTAL DO PASSIVO	1.823.503,13	1.998.805,00	-175.301,87	-175.301,87
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL				
	Patrimônio Social	Superavit/Déficit		Soma
Saldo em 31.12.2014	461.896,30			461.896,30
Reserva de Contingência	0,00			0,00
Superavit do Exercício		-164.899,12		-164.899,12
Superavit Exerc. Anteriores		1.687.932,40		1.687.932,40
Saldo em 31.12.2015	461.896,30	1.523.033,28		1.984.929,58
Ajuste período anterior	0,00			0,00
Superavit do Exercício	0,00	-72.033,17		-72.033,17
Saldo em 31.12.2016	461.896,30	-72.033,17		1.912.896,41
Ajuste período anterior	0,00			0,00
Superavit do Exercício	0,00	-163.107,60		-163.107,60
Saldo em 31.12.2017	461.896,30	-163.107,60		1.749.788,81

Gislay Bispo dos Santos Godoy
Presidente - CPF. 021.840348-96

Maria Nanci Lima Vieira
Tesoureira - CPF. 129.774.398-97

Marcia Fontes de Oliveira
CRC.SP263833/o-0
CPF.: 169.418.428-57

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

CAMINHANDO NÚCLEO DE EDUCAÇÃO E AÇÃO SOCIAL RUA ROSARIA MUSARRA, 90 C.N.P.J. 61.581.773/0001-01					
DEMONSTRAÇÃO: RESULTADO EXERCÍCIO - 2017					
RECEITAS	CONVENIOS	APOIO	ADMINISTR.		
CONVENIO - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	328.278,92				
CONVENIO - SECRETARIA MUNICIPAL ASSIST. DES. SOCIAL	546.088,56				
INDUSTRIALIZAÇÃO PARA TERCEIROS			223.582,87		
VENDAS DE SERVIÇOS			400,00		
(-) DEVOLUÇÃO DE INDUSTRIALIZAÇÃO			-		
RECEITAS-DESPESAS: FINANCEIRAS			105.191,86		
IMUNIDADE - PREVIDENCIA (INSS)		230.209,75	-		
CREDITOS NOTA FISCAL PAULISTA			69.502,50		
RECEITAS DE ALUGUEL			28.771,31		
CONTRIBUIÇÕES DE ASSOCIADOS			30.295,25		
DOAÇÕES PESSOAS FISICAS			11.292,41		
DOAÇÕES PESSOAS JURIDICAS			17.665,00		
RECEITAS DIVERSAS (BAZAR, ARTEZANATO)			90.403,03		1.681.681,46
TOTAL DAS RECEITAS	874.367,48	230.209,75	577.104,23		somas
DESPESAS OPERACIONAIS	As. Social	Apoio	Administração	Educação	
MATERIAL DE CONSUMO	6.534,30	12.885,07	6.078,63	293.421,56	318.919,56
CUSTO PESSOAL EDUCACIONAL	131.824,64	232.496,84	189.790,29	653.750,01	1.207.861,78
SERVIÇOS DE TERCEIROS	550,00	307,00	52.569,34	6.470,41	59.896,75
DEPRECIAÇÕES	-	-	57.306,45	-	57.306,45
MANUTENÇÕES - INSTALAÇÃO E EQUIPAMENTOS	265,80	785,10	105.912,18	838,02	107.801,10
ALIMENTAÇÃO, TRANSPORTE, ASSIST. MEDICA	7.923,41	7.247,44	38.070,88	15.335,61	68.577,34
GASTOS GERAIS	154,90	589,59	22.835,24	846,35	24.426,08
CUSTOS OPERACIONAL	147.253,05	254.311,04	472.563,01	970.661,96	1.844.789,06
RESULTADO LIQUIDO FINAL (PREJUIZO)					(163.107,60)
DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS					31.12.2017
ORIGENS					
Das Operações					
SUPERAVIT DO EXERCICIO			0,00		
DEPRECIAÇÕES			57.306,45		57.306,45
SOMA DAS ORIGENS					
APLICAÇÕES					
AJUSTES EX. ANTERIORES			-57.996,44		
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO			16.803,95		-204.300,09
PREJUIZO DO EXERCICIO			-163.107,60		-146.993,64
AUMENTO CAP. CIRCUL. LIQUIDO					
DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO DO CAPITAL LIQUIDO CIRCULANTE					VARIAÇÃO
	2.017		2.016	0,00	-134.799,37
ATIVO CIRCULANTE (FINAL EXERC.)	1.222.893,11		1.357.692,48		-12.194,27
PASSIVO CIRCULANTE (FINAL EXERC.)	73.714,32		85.908,59		-146.993,64
CAPITAL CIRCULANTE LIQUIDO	1.296.607,43		1.443.601,07		
<div> <div>  <p>Gislay Bispo dos Santos Godoy Presidente - CPF. 021.840348-96</p> </div> <div>  <p>Maria Nanci Lima Vieira Teseureira - CPF. 129.774.398-97</p> </div> <div>  <p>Marcia Fontes de Oliveira CRC.SP263833/o-0 CPF.: 169.418.428-57</p> </div> </div>					

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

(Valores Expressos em Reais)

ATIVO	2017	2016
CIRCULANTE	1.222.893	1.357.692
Caixa e equivalentes de caixa (nota 3(b,c) e 4)	1.196.305	1.328.911
Contas a receber de clientes	971	1.291
Adiantamentos (Nota 5)	24.776	27.490
Despesas exercício seguinte	841	-
NÃO CIRCULANTE	600.610	641.113
Imobilizado Custo (Nota 3(d) e 6)	1.459.458	1.442.654
(-) Depreciação	(858.848)	(801.542)
TOTAL ATIVO	1.823.503	1.998.805

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	2016
CIRCULANTE (Nota 3(e))	73.715	85.909
Fornecedores	17.756	14.310
Salários	13.451	20.589
Contas a pagar	4.376	2.613
Obrigações fiscais	2.041	2.357
Adiantamento de Terceiros	1.162	0
Provisões de férias e encargos (Nota 3(f))	34.929	46.040
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 7)	1.749.789	1.912.896
Patrimônio Social	1.912.896	1.984.929
(Déficit) do Período (Nota 3(a) e 8)	(163.107)	(72.033,00)
Ajustes de exercícios anteriores (Nota 9)		
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.823.504	1.998.805



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE 2017 E 2016

(Valores Expressos em Reais)

RECEITAS ATIVIDADES SOCIAIS	2.017	2.016
Venda de serviços / produtos	223.983	119.653
CONVENIOS PMSP	874.367	902.479
Doação	88.024	86.417
Doação (Nota Fiscal Paulista)	69.503	76.994
Receitas financeiras	105.192	169.512
Outras receitas	90.403	49.759
Isenção quota patronal INSS (Nota 12)	230.210	224.344
TOTAL DAS RECEITAS	1.681.682	1.629.157
CUSTOS / DESPESAS PROJETOS SOCIAIS		
Salários	(866.308)	(656.470)
Encargos Sociais	(111.344)	(294.959)
Isenção quota patronal INSS (Nota 12)	(230.210)	(224.344)
Alimentos / Benefícios	(68.577)	(60.756)
Serviços de terceiros	(59.897)	(56.073)
Depreciações / Amortizações	(57.306)	(65.280)
Manutenções	(107.801)	(95.547)
Outras despesas operacionais	(318.920)	(220.030)
Gastos gerais	(24.426)	(27.731)
TOTAL CUSTOS/DESPESAS	(1.844.789)	(1.701.190)
(Déficit) do Período (Nota 3(a) e 9)	(163.107)	(72.033)

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO
DE 2017 E 2016
(Valores Expressos em Reais)**

	Patrimônio Social	(Déficit) do Período	Totais
Saldo em 31 de dezembro de 2015	<u>1.820.031</u>	<u>164.899</u>	<u>1.984.930</u>
Incorporação do resultado do período (2015)	164.899	(164.899)	-
Resultado do período (2016)		(72.033)	(72.033)
Saldo em 31 de dezembro de 2016	<u>1.984.929</u>	<u>(72.033)</u>	<u>1.912.896</u>
Incorporação do resultado do período (2016)	(72.033)	72.033	-
Resultado do período (2017)		(163.107)	(163.107)
Saldo em 31 de dezembro de 2017	<u>1.912.896</u>	<u>(163.107)</u>	<u>1.749.788</u>

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC DO EXERCÍCIO DE 2017 E 2016
(Valores Expressos em Reais)

(Nota 3(g))	2017	2016
1) Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	(105.802)	(7.290)
a) Resultado líquido ajustado	(105.802)	(7.290)
(+/-) (Déficit) do período	(163.108)	(72.033)
(+) Depreciação	57.306	65.075
(+) Ajuste de exercícios anteriores (AMORTIZAÇÕES)	-	-
(+) Ajustes financeiros	-	-
b) Acréscimo / Decréscimo do Ativo (circulante + não circulante)	(2.192)	11.291
Acréscimo / Decréscimo de Título a Receber de terceiros	(320)	723
Acréscimo / Decréscimo de Impostos a Recuperar		
Acréscimo / Decréscimo de Estoques		
Acréscimo / Decréscimo de Adiantamentos Terceiros	(2.713)	11.863
Acréscimo / Decréscimo de Adiantamentos Diversos		(1.383)
Acréscimo / Decréscimo de Despesa exercício seguinte	841	87
c) Acréscimo / Decréscimo do Passivo (circulante + não circulante)	(12.193)	3.701
Acréscimo / Decréscimo de Provisão de Férias e Encargos	(11.111)	24.370
Acréscimo / Decréscimo de Obrigações fiscais/trabalhistas	(316)	1.089
Acréscimo / Decréscimo de Fornecedores	3.446	(23.308)
Acréscimo / Decréscimo de Salários e encargos sociais	(7.137)	20.042
Acréscimo / Decréscimo de Provisão férias e encargos sociais		(5.292)
Acréscimo / Decréscimo de Outras contas a pagar	2.925	(13.200)
d) Caixa Proveniente das Operações (a + b + c)	115.803	7.702
2) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	16.804	33.713
(-) Imobilizado	16.804	33.713
3) Variação das disponibilidades (1 + 2 + 3)	132.607	41.415
Caixa e equivalentes no caixa no início do período	1.328.911	1.370.327
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.196.304	1.328.911
	(132.607)	(41.415)

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

(Valores Expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Caminhando 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 2017, 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 Nº 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>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa e Bancos	33.093	56.492
Aplicações Financeiras	1.163.212	1.310.653
	<u>1.196.305</u>	<u>1.367.145</u>

6. ADIANTAMENTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Adiantamento à funcionários	23.376	18.808
Adiantamento à fornecedores	1.400	0
	<u>24.776</u>	<u>18.808</u>

7. IMOBILIZADO

<i>Movimentação do custo:</i>	<u>2016</u>	<u>2017</u>		
	<u>Saldo Final</u>	<u>Adições</u>	<u>(Baixas)</u>	<u>Saldo Final</u>
Terrenos	73.128			73.128
Edifícios e Construções	648.333			648.333
Instalações	23.235			23.235
Máquinas e Equipamentos	209.336	13.580		222.916
Móveis e Utensílios	199.561			199.561



Benfeitorias em imóveis de terceiros	30.674		30.674
Veículos	56.000		56.000
Ferramentas	3.838		3.838
Equipamentos de processamento dados	161.045	2.274	163.319
Aparelhos Telefônicos	8.470		8.470
Direitos Software	29.033	950	29.983
Totais	1.442.654	16.804	0
			1.459.458

Movimentação da depreciação acumulada

Terrenos	-		-
Edifícios e Construções	4%	204.627	25.933
			230.560
Instalações	-	6.739	1.811
			8.550
Máquinas e Equipamentos	3%	148.628	8.156
			156.784
Móveis e Utensílios	10%	186.548	10.141
			196.690
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	30.674	-
			30.674
Veículos	20%	56.000	-
			56.000
Ferramentas	10%	3.838	-
			3.838
Equipamentos de processamento dados	20%	146.615	4.453
			151.067
Aparelhos Telefônicos	10%	4.085	847
			4.932
Direitos Software		13.788	5.965
			19.753
Totais		801.542	-
			57.306
			858.848
Saldo Líquido		641.113	600.610

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 Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 em especial no item 14, que revogou a Resolução CFC Nº 877 NBC T 10.10, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

10. 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.

11. 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.

12. OBRIGAÇÕES DA AREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

12.1 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.

12.2 AÇÕES SOCIO ASSISTENCIAIS

Todas as ações na gestão do desempenho operacional dos projetos, provem de captação de recursos que são aplicados em metas institucionais através de indicadores, que distribuem suas avaliações correspondentes das atividades desenvolvidas, estão devidamente registradas no relatório Institucional da Administração ano de 2017, e 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

secretária 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.

13. COBERTURA DE SEGUROS

O Caminhando constituiu seguros, no final de 2017, 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, 08 de Junho de 2018.



Representante Legal: Presidente

Maria Nanci Lima Vieira

RG: 9.483.401-5

CPF: 129.774.398-97



Primeira Tesoreira:

Gislay Bispo dos Santos Godoy

RG: 12.940.586-3

CPF: 021.840.348-86



Iracelio Perez

CRC-1SP053029/o-4

CPF: 193.637.298-34



Contaget Contabilidade Consultoria e Auditoria
Rua Antônio das Chagas, 180 Cep: 04714-000
Tel.: 2678-5700 www.contaget.com