



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

**Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e
2018**
(Valores expressos em reais)

Programa sociais desenvolvidos

Relatório Institucional da Administração
Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas
Exercício 2019

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 2019, em comparação com o de 2018, 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 30 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: Maria Nanci Lima Vieira

RG: 9.483.401-5

CPF: 129.774.398-97



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

**Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e
2018**

(Valores expressos em reais)

• Matrículas, Certificados, Registros e Inscrições.

- Certificado de Utilidade Pública Estadual: Lei nº. 11.279 de 16/12/2002
- Certificado de Utilidade Pública Municipal: Decreto nº. 42.027/02
- CEBAS: Processo nº. 71000.065602/2009-05
- COMAS: 549/2012 -CNAS: 0243/2003 – Processo nº 44006.0029242002-47
- CMDCA: 925/CMDCA/2001
- CNAS: 0243/2003 – Processo nº 44006.0029242002-47
- SMADS: - Secretaria de Desenvolvimento e Ação Social da Cidade de SP
- SME: – Secretaria de Educação da Cidade de São Paulo

FINALIDADE

A Entidade tem por finalidade: "Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência, por meio da Educação e da Cultura".

A Missão do Caminhando tem foco na implementação de Serviços para o desenvolvimento da pessoa com deficiência intelectual, física e auditiva, e de suas famílias, gerando oportunidades de ampliação das condições social, educacional e cultural, necessárias à efetiva inclusão destas pessoas no meio social em que vivem, buscando na qualidade de vida, exercício da cidadania e inclusão na vida social, desenvolvendo ações articuladas com as áreas governamentais de educação, saúde, transporte especial e programas de desenvolvimento da acessibilidade.

O serviço favorece o desenvolvimento de capacidades adaptativas para a vida diária e prática: aquisição de habilidades, potencialização da capacidade de comunicação e socialização, considerando necessidades e as especificidades da deficiência.

GESTÃO E DESEMPENHO OPERACIONAL

No ano de 2019 o Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social executou dois Projetos: Projeto Gaivota e Projeto Fênix, com atividades que beneficiaram gratuitamente 171 jovens 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. Todos os seus beneficiários receberam, de segunda a sexta-feira, (02) duas refeições diárias durante todo o período que frequentaram o serviço.

**Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e
2018**
(Valores expressos em reais)

CONQUISTAS E AVANÇOS

Em relação à captação de recursos, as doações foram provenientes de Pessoas Físicas, Jurídicas e do Programa Nota Fiscal Paulista.

O recurso da Nota Fiscal Paulista no ano de 2019 apresenta um crescimento de 109% em relação ao ano anterior (2018) que é, compatível em função da normalização dos créditos mensais e arrecadação dos cupons fiscais através das urnas disponíveis em comércios da região e a doação automática através de aplicativos de acordo com a SEFAZ – Secretaria da Fazenda.



RESULTADOS OBTIDOS A PARTIR DA ATIVIDADE REALIZADA

Avaliação e resultados: O monitoramento e a avaliação ocorrem por meio do acompanhamento sistemático das atividades e com as intervenções da equipe técnica, gerenciamento, registro fotográfico, acompanhamento e arquivamento de documentos que comprovem sistematicamente a plena execução das atividades e intervenções da equipe técnica e demais equipes. Controle sistematizado da frequência regular dos usuários e familiares nas atividades propostas; levantamento e registro da opinião dos usuários e suas famílias quanto ao Serviço e as ações desenvolvidas; devolutivas registradas nos relatórios de atividades, atas das assembleias e demais instrumentais elaborados pela gerente e técnicos.



**Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e
2018**
(Valores expressos em reais)

- 100% dos alunos avaliados por meio de indicadores de Autonomia / Independência e Desenvolvimento Cognitivo;
- Total de 10 beneficiados inseridos no mercado de trabalho;
- 1.700 atividades educacionais programadas em 2019;
- 1.688 atividades realizadas em 2019;
- 41 atividades extraclasse (passeios culturais, de lazer e de esportes);
- 63 avaliações psicológicas;
- 2.926 atendimentos e orientações individuais pela equipe multiprofissional;
- 2.828 atendimentos e orientações às famílias;
- 98 atividades em grupo com alunos e seus familiares;
- 355 encaminhamentos para rede sócio assistencial (CRAS, CREAS, CONSELHO TUTELAR, UBS, CAPS);
- 53 visitas realizadas / reuniões na rede socioassistencial;
- 21 visitas domiciliares;
- 39.501 refeições servidas durante o ano de 2019;
- 19.750 cafés da manhã servidos durante o ano de 2019;
- 19.750 lanches servidos no período da tarde durante o ano de 2019;
- 27 triagens realizadas;
- Fortalecimento e ampliação da rede de parceiros privados, como apoiadores dos Projetos do Caminhando;
- Avaliações com conceitos "Satisfatório" e "Em desenvolvimento" aplicados pelas equipes do Educacional e os Técnicos da Instituição (Psicologia e Serviço Social) com participação dos gestores da SME Coordenador Educacional e Gerente da Assistência Social.

PRESTAÇÃO DE CONTAS

As atividades Assistenciais, Educacionais e Filantrópicas do Caminhando foram registradas, de forma detalhada, no "Relatório de Atividades Realizadas em 2019" enviado para o CNAS.

**Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e
2018**
(Valores expressos em reais)

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

CARACTERIZAÇÃO DOS PROJETOS

• **O Projeto Gaivota** com 112 beneficiados tem por objetivo promover a socialização e o desenvolvimento das potencialidades dos jovens com deficiência intelectual leve e moderada, auditiva e física, visando a melhoria na sua qualidade de vida e inclusão social.

• **O Projeto Fênix** com 54 beneficiados tem por objetivo facilitar o desenvolvimento laboral e profissional dos jovens com deficiência intelectual leve e moderada, auditiva e física, por meio de processos de educação, estágios e simulação do mundo do trabalho.

RESULTADOS DOS PROJETOS EM 2019

Os resultados abaixo apresentados foram mensurados no período de janeiro a dezembro de 2019, atendendo as especificações estabelecidas para as turmas do Projeto Fênix e Projeto Gaivota e as metas institucionais formuladas pelo Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social.

INDICADORES PSICOPEDAGÓGICOS

Beneficiados no ano de 2019



170

56

Fênix



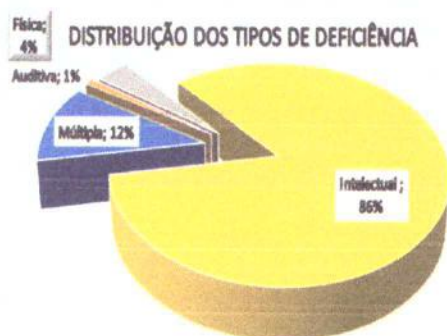
114

Gaivota



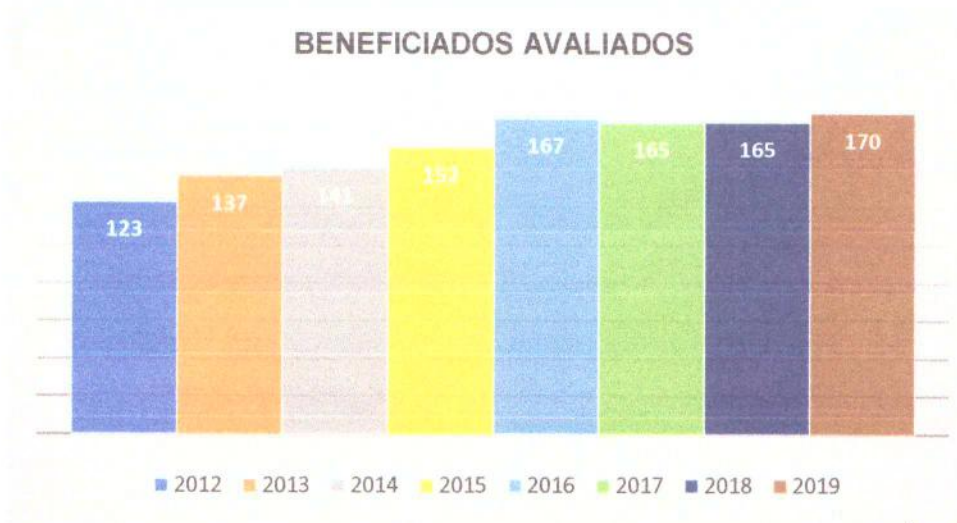
Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em reais)

O número total de atendidos corresponde à soma total de beneficiados matriculados durante o ano de 2019, ou seja, 170 beneficiados. Deste total, temos desligamentos, novas matrículas e transferências para outros serviços.



AVALIAÇÕES

O percentual de beneficiados submetidos à avaliação corresponde apenas aos que possuíam mais de 06 meses de atividades, de modo a verificar a evolução e seu desenvolvimento psicopedagógico.



Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em reais)

RESULTADOS PISCOPEDAGÓGICOS

Os resultados apresentados foram mensurados no período de janeiro a dezembro de 2019, atendendo as especificações estabelecidas para as turmas Fênix e Gaivotas e as metas conforme plano de trabalho.

META
90%



Aulas Programadas e Realizadas	Resultados
Oficinas Programadas para 2019 *	1.700
Oficinas Realizadas em 2019 *	1.644
% Oficinas Realizadas em 2019	97%
(*) inclusos atividades da oficina de iniciação profissional	

SUPORTE TÉCNICO:



Atendimento Psicologia	Resultados
Avaliações Psicológicas	40
Orientações as Famílias dos beneficiados	98
Atendimentos e Orientações individuais	2.828
Média mensal de Atendimentos e orientações individuais	247



**Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e
2018**
(Valores expressos em reais)

Atendimento Serviço Social	Resultados		
Atendimento / Orientações famílias	2.828		
Total de atividades em grupo	98		
Encaminhamentos para rede sócio assistencial (CRAS, CREAS, CONSELHO, AC CAMARGO, CONS.TUTELAR, UBS, CAPS)	355	Triagem social realizada	27
Visitas / Reuniões na rede socioassistencial	53	Plano Atendimento Individual	63
Visitas domiciliares	18	Matrículas	22
Estudo sócio econômico	63	Desligamentos realizados	23



ORIGEM DOS RECURSOS FINANCEIROS APLICADOS

Pessoa Jurídica:	Pessoa Física:	Verbas Públicas:
2,45%	24,05%	73,5%



DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL

Desenvolvimento institucional são os processos de arranjos institucionais e gerenciais necessários a organização para auxiliar em sua gestão, os quais são auditados por Auditoria Independente, contratada especificamente para esse fim.



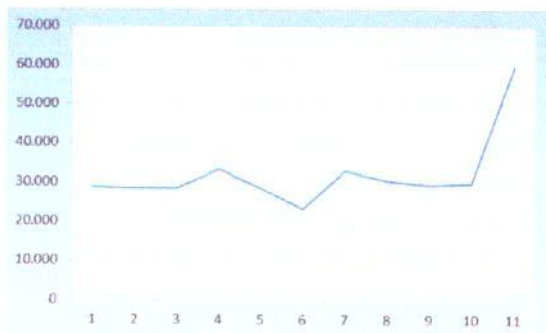

"Facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência, por meio da educação e da cultura."

Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em reais)

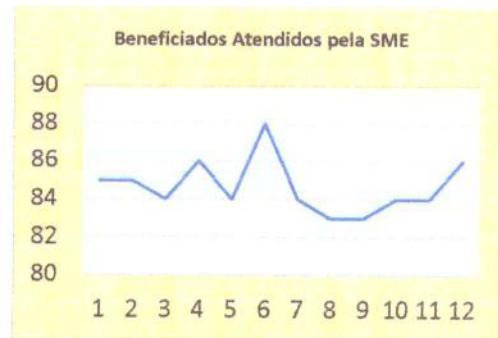
Órgãos Públicos Financiadores dos Projetos Institucionais		
Secretaria de Educação da Cidade de São Paulo		
Secretaria de Desenvolvimento e Ação Social da Cidade de São Paulo		
Demais Parceiros Institucionais	Resultados	Varição 2018 / 2019
Captação de Recursos PF e PJ - 2019	R\$ 471.982,63	162%

Número de Beneficiados para atendimento, estabelecido pelo Termo de Colaboração SME: 91

Repasse Financeiro SME



SME – Projeto Fênix e Gaiivota



Valor Total de Repasse 2019 – R\$ 354.518,54

OBS: No convênio estabelecido com a Secretaria de Educação da Cidade de São Paulo, os alunos autorizados para atendimento são obrigatoriamente encaminhados pela secretaria ou defensoria pública.

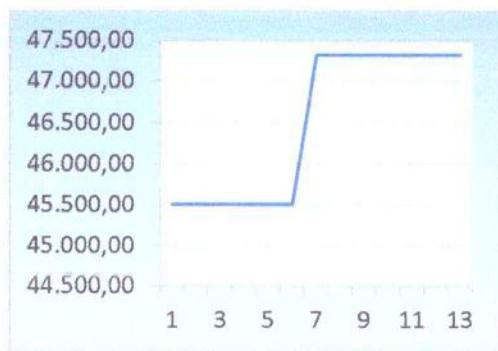


Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em reais)

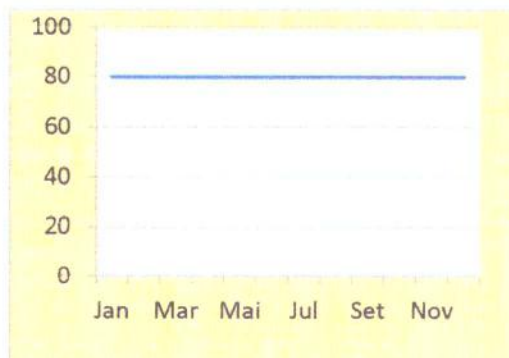


Número de Beneficiados para atendimento, estabelecido pelo Termo de Convênio: 80

Repasse Financeiro SAS



SAS – Projeto Fênix e Gaivota



Valor Total de Repasse 2019 – R\$ 567.934,92

OBS: No convênio estabelecido com a Secretaria da Assistência Social de São Paulo, as demandas ofertadas são encaminhadas e ou/ validada pelo CREAS, CRAS; demandas espontâneas (pessoas da comunidade identificada pelo serviço); encaminhamentos dos conselhos tutelares; encaminhamento de outras instituições; Rede pública de saúde: (CAPS, NIR, UBS); Equipamento da rede sócio assistencial. Durante o ano de 2019 todas as vagas foram preenchidas de acordo com o estabelecido no Termo de Colaboração.



Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em reais)

ATIVIDADES EXTERNAS DESENVOLVIDAS:

Atividades Sociointerativas	Mês	Atividades Sociointerativas	Mês
Explorando Território (Atividades de Férias)	Fevereiro	Festa Julina	Julho
Carnaval - Dia de Folia	Março	Memorial da Inclusão	Agosto
Show do Luan Vitor		Memorial da Resistência	Setembro
Inauguração da Quadra - Lenovo	Maio	Teatro Humboldt - 30 Anos do Caminhando	Outubro
Festa dia das Mães		Clube Golf	Novembro
Atividades Sociointerativas com escolas do território	Junho	Apresentação de Dança - Homenagem a Família	Dezembro
Palestra Higiene Bucal		Festa de Encerramento 2019 Bazar Beneficente na Comunidade	




**Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e
2018**
(Valores expressos em reais)

AGRADECIMENTO

**De três normas de conduta jamais nos arrependemos: Auxiliar com a
intenção do bem, Silenciar e Pronunciar frases de bondade e estímulo.**

Chico Xavier

O Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social, agradece a toda sua Equipe Profissional, Diretores, Conselheiros, Gestores, alunos/usuários 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 2019, propiciando a manutenção do cumprimento de sua Missão e do ideal desta casa.

São Paulo, 20 de março de 2020.



Representante Legal: Presidente

Maria Nanci Lima Vieira

RG: 9.483.401-5

CPF: 129.774.398-97



Contador:

IRACÉLIO PEREZ

C.R.C: SP-15P053029/O-4

RG: 2.545.060

CPF: 193.637.298-34



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

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em reais)



Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social

**Caminhando Núcleo de Educação e
Ação Social Demonstrações financeiras**
em 31 de dezembro de 2019 e 2018

**Caminhando Núcleo
de Educação e Ação Social**

Balanco patrimonial em 31 de dezembro
Em reais

Ativo	Nota	2019		2018		Passivo	Nota	2019		2018	
Circulante											
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.061.707	1.106.933	Fornecedores a pagar	5.886	285					
Contas a Receber		-	-	Salário, férias e encargos sociais	23.748	11.459					
Adiantamento a terceiros		27.284	2.634	Serviços a pagar	8.557	5.653					
Despesas do exercício seguinte		493	466	Adiantamento de clientes	-	-					
		<u>1.089.484</u>	<u>1.110.033</u>		<u>38.192</u>	<u>17.398</u>					
Não Circulante											
Realizável a longo prazo				Patrimônio Líquido							
Depósitos e cauções		-	374	Patrimônio Social	1.630.825	461.896					
Imobilizado	5	493.091	530.916	Superávit/Déficit acumulado	(84.578)	1.166.263					
Intangível	6	1.863	4.234								
		<u>494.954</u>	<u>535.524</u>		<u>1.546.247</u>	<u>1.628.160</u>					
Total Ativo		<u>1.584.438</u>	<u>1.645.557</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>1.584.438</u>	<u>1.645.557</u>					

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rua Rosário, 45, bairro 49 - Vila Esperança
CEP 84.715-740 - São Paulo - SP - Fone: (11) 3341-5322
e-mail: contabilidade@caminhando.org.br - www.caminhando.org.br




**Caminhando Núcleo
de Educação e Ação Social**

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

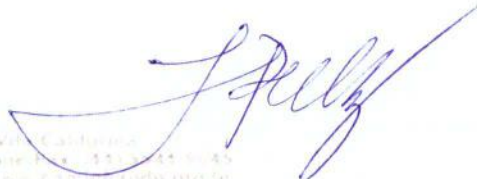
	Nota	2019	2018
Receitas das atividades	9		
Convênios		922.453	908.927
Receita de Vendas de Serviços, Produtos e Mercadorias		34.109	99.119
Doações e Contribuições		305.404	99.441
Programa Nota Fiscal Paulista		110.597	53.432
Campanhas		1.900	8.655
Receitas Financeiras		59.974	65.650
Outras Receitas		29.376	36.478
		<u>1.463.814</u>	<u>1.271.703</u>
Custos das atividades			
Convênios	10	- 945.340	-971.476
Custos não vinculados	11		-49.726
		<u>- 945.340</u>	<u>-1.021.202</u>
Resultado Bruto		<u>518.474</u>	<u>250.501</u>
Despesas Operacionais			
Materiais Aplicados		- 92.905	-38.011
Pessoal		- 195.741	-153.909
Serviços Terceirizados		- 97.071	-92.695
Depreciações e Amortizações		- 44.086	-48.032
Instalações e Manutenções		- 65.759	-24.829
Benefícios		- 70.058	-
Despesas financeiras		- 5.287	-2.888
Outras Despesas		- 31.773	-20.352
		<u>- 602.678</u>	<u>-380.715</u>
Resultado alienação ativo imobilizado			
Ganho / (Perda) na venda de ativo imobilizado		-	3.457
Superávit / (Déficit) do Exercício		<u>- 84.204</u>	<u>-126.758</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Caminhando Núcleo de Educação e Ação Social
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
em reais

	Patrimônio Social	Reservas de Lucros	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldo em 31/12/2017	461.896	1.451.000	- 163.108	1.749.789
Ajustes de exercícios anteriores		5.129		5.129
Superávit (déficit) do exercício			- 126.758	- 126.758
Transferência para patrimônio social				
Reversão de reservas		- 163.108	163.108	-
Saldo em 31/12/2018	461.896	1.293.021	- 126.758	1.628.160
Ajustes de exercícios anteriores		2.665	- 374	2.292
Superávit (déficit) do exercício			- 84.204	- 84.204
Transferência para patrimônio social	1.168.929	- 1.168.929		-
Reversão de reservas		- 126.758	126.758	-
Saldo em 31/12/2019	1.630.825	-	- 84.578	1.546.247

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



**Caminhando Núcleo
de Educação e Ação Social**
Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
em reais

	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	- 84.204	- 126.758
Ajustes por:		
(+) Depreciação, amortização (notas 5 e 6)	44.086	48.032
(+/-) Resultado na venda de Ativos Não Circulantes	-	3.457
	- 40.119	- 82.183
Variações nos Ativos e Passivos		
(Aumento) Redução adiantamento a terceiros	- 724	200
(Aumento) Redução clientes	-	971
(Aumento) Redução adiantamento a funcionários	- 25.360	23.376
(Aumento) Redução empréstimo a funcionários	1.434	1.434
(Aumento) Redução despesas antecipadas	- 27	466
(Aumento) Redução depósitos e cauções	-	374
Aumento (Redução) em fornecedores	4.952	11.705
Aumento (Redução) contas a pagar	650	-
Aumento (Redução) obrigações sociais/fiscais	- 120	15.124
Aumento (Redução) serviços a pagar	2.904	1.278
Aumento (Redução) adiantamento de clientes	-	1.162
Aumento (Redução) provisões sobre folha	15.074	23.634
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	- 41.336	110.257
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	- 3.890	44.565
Recebimentos por vendas de bens do ativo imobilizado	-	65.450
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	- 3.890	20.885
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	- 45.226	89.372
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.106.933	1.196.305
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.061.707	1.106.933

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras



1 Contexto operacional

a. Informações gerais

A Associação CAMINHANDO NÚCLEO DE EDUCAÇÃO E AÇÃO SOCIAL, fundada em 16 de dezembro de 1989, CNPJ: 61.581.773/0001-01, é uma ASSOCIAÇÃO DE DIREITO PRIVADO, sem fins lucrativos, reconhecida como de utilidade pública estadual nos termos da lei nº 11.267 de 25 de outubro de 1995 e como de utilidade pública federal, publicado no diário oficial da união em 23 de setembro de 1998 e tem como objetivo facilitar a inclusão social e o desenvolvimento de pessoas com deficiência, por meio da educação e da cultura.

b. Áreas de atuação

A Associação tem como objetivos básicos:

- I. Educar e capacitar crianças, adolescentes, jovens e adultos com deficiência, e suas famílias, visando sua inclusão social;
- II. Promover, incentivar e divulgar estudos e pesquisas de questões fundamentais sobre a inclusão social e a melhoria na qualidade de vida de pessoas com deficiência;
- III. Manter profissionais especializados, funcionários e/ou voluntários, capacitados ao implemento de projetos sociais, de educação, inclusão profissional, cultura, esporte e lazer, para criar condições de autonomia, de mobilidade urbana, e para capacitação e reabilitação de seu público alvo;
- IV. Promover os direitos de cidadania, direitos universais humanos, e os valores cristãos do Amor com respeito ao próximo, da liberdade com responsabilidade, da igualdade, fraternidade e solidariedade para pessoas com deficiência e suas famílias;
- V. Promover ação social de assistência às famílias, de comunicação e integração, de ações preventivas da comunidade e órgãos públicos, ligados às suas atividades;
- VI. Promover e incentivar eventos, cursos, treinamentos, seminários e encontros para debates, reflexão e práticas de valorização de ética, da cultura da paz, para profissionais e pessoas com atividades ligadas às pessoas com deficiência;
- VII. Editar e publicar artigos, estudos e pesquisas sobre as atividades acima mencionadas.



2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas” e Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”; e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração e sua gestão.

As demonstrações financeiras referentes a 31 de dezembro de 2018, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria da Associação em 19 de março de 2020.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

c. Moeda Funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são apresentadas em reais e foram arredondadas, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.


As estimativas e julgamentos são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. A estimativa e premissa que apresenta um risco significativo de causar ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos corresponde à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e intangível.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo são aplicadas de maneira consistente pela Associação.

a. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem dinheiro em caixa e depósitos bancários, demonstrados ao custo, e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com risco insignificante de mudança de valor, demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo



como contrapartida, o resultado do exercício.

b. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros utilizados pela Associação restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, à rentabilidade e a minimização de riscos. A Associação não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativo ou quaisquer outros ativos de riscos.

c. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Os Itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição ou doação, deduzidos o valor da depreciação acumulada e perda de qualquer perda não recuperável acumulada.

Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado do exercício.

d. Intangíveis

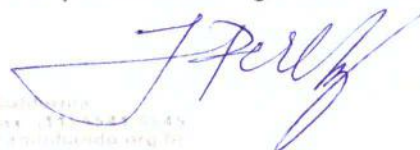
Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

e. Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

f. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.



g. Patrimônio Social

Constituído pela dotação inicial de seus instituidores, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício.

h. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, exceto as receitas oriundas de doações e subvenções, que são registradas mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	2.951	3.255
Bancos Conta-Movimento	31.532	94.683
Aplicações de Liquidez Imediata	<u>1.027.224</u>	<u>1.008.995</u>
	<u>1.061.707</u>	<u>1.106.933</u>

As aplicações financeiras de liquidez imediata referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados de acordo com as médias de remuneração do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5 Imobilizado

	2019		2018		Taxas anuais de depreciação %
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido	
Terrenos	73.128	-	73.128	73.128	(*)
Edificações	648.333	(282.427)	365.906	391.839	4
Instalações	23.235	(12.171)	11.064	12.875	10
Máquinas e Equipamentos	140.686	(139.954)	732	892	10
Móveis e Utensílios	202.871	(197.687)	5.184	3.608	10
Benfeitoria em Imóveis	30.674	(30.674)	-	-	(*)
Veículos	20.000	(5.667)	14.333	18.333	20
Ferramentas	3.838	(3.838)	-	-	20
Equipamentos de Informática e Comunicação	196.934	(174.190)	22.744	30.241	20
	<u>1.339.700</u>	<u>(846.608)</u>	<u>493.091</u>	<u>530.916</u>	

(*) Terrenos não são bens depreciables.

(*) Conforme prazo estipulado no contrato de locação.

A movimentação do ativo imobilizado pode ser assim demonstrada:

Em 31 de dezembro de 2018	530.916
Aquisições	3.890
Baixas	(0)
Depreciação	(41.715)
Em 31 de dezembro de 2019	<u>493.091</u>

As aquisições estão representadas por: (a) móveis e utensílios no valor de R\$ 2.189,91; (b) aparelhos de comunicação no valor de R\$ 1.700.

6 Intangível

	2019		2018		Taxas anuais de amortização %
	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido	
Software	29.983	(28.120)	1.863	4.234	20
	<u>29.983</u>	<u>(28.120)</u>	<u>1.863</u>	<u>4.234</u>	

A movimentação do ativo intangível pode ser assim demonstrada:

Em 31 de dezembro de 2018	4.234
Aquisições	-
Baixas	-
Amortização	(2.371)
Em 31 de dezembro de 2019	<u>1.863</u>

7 Salários, férias e encargos sociais

	2019	2018
Férias e encargos sociais	23.704	11.295
Previdência Social	-	29
IRRF s/ Folha de Pagamento	-	65
ISS Retido	13	12
Contribuições Retidas na Fonte	31	58
=	<u>23.748</u>	<u>11.459</u>

8 Patrimônio líquido

O patrimônio social da Associação está composto pelos superávits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção da Associação. Em 31 de dezembro de 2019, o patrimônio líquido da Associação foi de R\$ 1.546.247 (R\$ 1.628.160 em 31 de dezembro de 2018).

9 Receitas das atividades sociais

As receitas operacionais recebidas diretamente pela Associação são oriundas basicamente de subvenções, convênios e parecerias com órgãos ou entidades públicas, doações, vendas e prestações de serviços. Quanto a destinação das receitas há a segregação entre "Receitas com Restrições" e "Receitas sem Restrições".



a) Receitas com restrições quanto a destinação

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SME - Secretária Municipal de Educação	349.034	351.915
SMADS - Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	573.419	557.012
	<u>922.453</u>	<u>908.927</u>

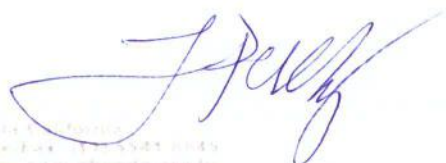
b) Receitas sem restrições quanto a destinação

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receita de Venda de Serviços, Produtos e Mercadorias	34.109	99.119
Doações e Contribuições	305.404	99.441
Programa Nota Fiscal Paulista (SEFAZ SP)	110.597	53.432
Imunidade Previdência Social	212.451	208.412
Campanhas	1.900	8.655
Alienação de Ativos	-	65.450
Outras Receitas	29.376	36.478
	<u>693.837</u>	<u>570.987</u>

10 Custos das atividades sociais com restrições

Os custos foram segregados de acordo com a destinação dos recursos que ingressaram na Associação.

SME - Secretária Municipal de Educação	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiais Aplicados	24.992	10.265
Pessoal	418.378	440.161
Serviços Terceirizados	27.736	24.424
Depreciações e Amortizações	-	-
Instalações	6.425	24.492
Outros Custos	4.297	7.003
	<u>481.827</u>	<u>506.345</u>



SMADS - Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiais Aplicados	82.409	110.289
Pessoal	575.971	506.035
Serviços Terceirizados	-	16.904
Depreciações e Amortizações	-	-
Instalações	16.579	36.485
Outros Custos	710	3.832
	<u>675.670</u>	<u>673.544</u>

11 Custos das atividades sociais sem restrições

Não houve custos não vinculados a serem detalhados em relação ao exercício de 2019.

12 Mensuração do trabalho voluntário

Não foram procedidos levantamentos, em atendimento à Resolução CFC, de 21 de setembro de 2012 que aprova a NBC ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Cabendo observar que esses valores de serviços voluntários de receita e despesa e não altera o superávit/déficit do exercício.

13 Renúncia fiscal - Isenções previdenciárias usufruídas

Em atendimento ao parágrafo 2º do artigo 11º da Lei n.º 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenção previdenciária, como se devido fosse gozada durante o exercício.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cota patronal ao INSS	212.451	208.412
	<u>212.451</u>	<u>208.412</u>

14 Cobertura de seguros

O Caminhando constituiu seguros, no primeiro semestre de 2019, 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.



15 Partes relacionadas

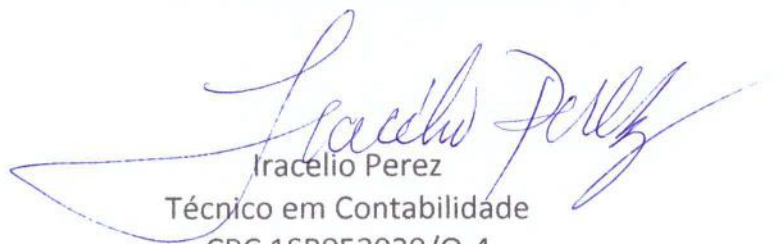
A Associação não possui partes relacionadas e os dirigentes da Associação não são remunerados.

DIRETORIA



Maria Nanci Lima Vieira
Presidente
CPF: 129.774.398-97

CONTAGET CONTABILIDADE LTDA.



Iracelino Perez
Técnico em Contabilidade
CRC 1SP053029/O-4