

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2019 e
Relatório dos Auditores Independentes*

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA
Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balanços patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social	7 – 11
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	12
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	13
Notas explicativas às demonstrações financeiras	14 - 23

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 14 de fevereiro de 2020.



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 **Em Reais**

ATIVO	Nota	2019	2018
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalente de Caixa - sem restrição		322.820	149.586
Caixa e Equivalente de Caixa - com restrição		28.630	180.074
Aplicações Financeiras - sem restrição	3	807.689	267.493
Aplicações Financeiras - com restrição	4	770.812	377.581
Contas a Receber	5	33.244	14.936
Total do Ativo Circulante		1.963.195	989.670
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos Judiciais	17	9.514	-
Letras Financeiras do Tesouro (lfts)	6	1.800.857	1.709.319
Imobilizado	8	623.449	700.697
Total do Ativo não Circulante		2.433.820	2.410.016
TOTAL DO ATIVO		4.397.015	3.399.686

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

PASSIVO	Nota	2019	2018
CIRCULANTE			
Fornecedores		35.835	24.510
Contribuições Sociais a Recolher	7	784	46.024
Outras Obrigações		307	-
Subvenções e Assistências Governamentais	9	583.229	144.000
Fundo Provisionado	10	175.391	182.116
Impostos a Recolher		839	28.075
Provisões Férias e Encargos		221.846	170.487
Total do Passivo Circulante		1.018.231	595.212
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Líquido	11	3.378.784	2.804.474
Total do Patrimônio Líquido		3.378.784	2.804.474
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.397.015	3.399.686

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado

Levantados em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Em Reais

RECEITAS	Nota	2019	2018
Subvenções Governamentais	12	3.441.760	3.431.975
Receitas de Aluguéis		203.346	204.047
Programas e Doações Diversas	14	2.629.072	2.342.732
Total das Receitas		6.274.178	5.978.754
DESPESAS			
Despesas Gerais e Administrativas		(2.064.077)	(2.084.395)
Despesas com Pessoal		(3.722.500)	(3.840.888)
Despesas Tributárias		(9.521)	(5.357)
Total de Despesas		(5.796.098)	(5.930.640)
Resultado Operacional		478.080	48.114
Receitas Financeiras - Aplicações Financeiras (Inclusive Vinculadas a Futuros Projetos Sociais)		131.465	119.779
Despesas Financeiras		(29.590)	(21.211)
Resultado Financeiro		101.875	98.568
DEMAIS RECEITAS E DESPESAS			
Serviços Voluntários	15	105.099	127.783
(-) Serviços Voluntários	15	(105.099)	(127.783)
Total das Demais Receitas e Despesas		-	-
Superávit do Exercício		579.955	146.682

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2019 e de 2018 Em Reais

RECEITAS	2019	2018
RECEITAS DE ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Convênios		
Convênio Prefeitura Municipal de São Paulo	1.760.541	1.691.060
Receitas Administrativas		
Receitas com Eventos	-	27.387
Doações Pessoa Física	4.000	615
Doações Pessoa Jurídica	421.837	509.265
Bazar	9.836	132.027
Receitas Financeiras		
Aplicação e Poupança	432	-
Total Receitas de Atividades de Assistência Social	<u>2.196.646</u>	<u>2.360.354</u>
DESPESAS		
DESPESAS COM ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Despesas Empregatícias		
Salários	(1.218.107)	(1.136.862)
Bolsa Estágio	(23.022)	(27.026)
Encargos Sociais	(99.341)	(154.153)
Planos de Saúde, Odontológico e Medicina do Trabalho	(129.234)	(101.077)
Vale Transporte	(21.234)	(19.524)
Vale Combustível	(16.026)	(16.444)
Vale Alimentação/ Cesta Básica	(80.049)	(70.615)
Total Despesas Empregatícias	<u>(1.587.013)</u>	<u>(1.525.701)</u>
Despesas Administrativas		
Depreciação	(6.711)	(6.133)
Água e Esgoto, Energia Elétrica, Telefone, Internet e Gás	(131.689)	(159.215)
Serviços de terceiros, Contábeis, Oficineiros, Auditoria e Ass. Jurídica	(224.651)	(342.143)
Conservação e Reparos, Serviços e Materiais de Manutenção	(50.255)	(57.112)
Materiais para Bazar	(4.366)	(19.611)
Porto Seguro e Monitoramento	(6.596)	(6.815)
Correios e Telégrafos	-	(21)
Fotocópias, Firmas e Autenticações	(133)	(192)
Bolsa Empreendedorismo	-	(290)
Encaminhamento	-	(3.076)
Total Despesas Administrativas	<u>(424.401)</u>	<u>(594.608)</u>

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2019 e de 2018 Em Reais

Continuação:

	2019	2018
Despesas com Consumos Diversos		
Alimentação		(468.040)
Material de Limpeza e Higiene	(31.915)	(31.258)
Copa e Cozinha	(324)	(1.289)
Impressos e Materiais de Escritório	(31.724)	(31.304)
Material Pedagógico	(52.073)	(72.001)
Condução e Transporte e Combustível	(7.337)	(15.409)
Bens de Valores Irrelevantes	-	(270)
Uniformes e Vestimentas	(13.046)	(1.173)
Despesas com Eventos	-	(11.437)
Processamento de Dados	(1.631)	-
Despesas com anúncios e Serviços Gráficos	(1.143)	(869)
Total Despesas com Consumos Diversos	<u>(586.586)</u>	<u>(633.050)</u>
Demais Despesas Associadas às Atividades		
Despesas Financeiras		
Tarifas Bancárias	(476)	-
Total das Despesas Associadas às Atividades	<u>(476)</u>	<u>-</u>
Total Despesas de Atividades de Assistência Social	<u>(2.598.476)</u>	<u>(2.753.359)</u>
Déficit do Exercício Assistência Social	<u>(401.830)</u>	<u>(393.005)</u>
RECEITAS		
RECEITAS DE ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
Convênios		
Convênio Prefeitura Municipal de São Paulo	1.681.219	1.740.915
Receitas Administrativas		
Doações Pessoas Jurídicas	199.031	199.031
Bazar	977	7.758
Receitas Financeiras		
Aplicação e Poupança	7.523	-
Total Receitas de Atividades de Educação	<u>1.888.750</u>	<u>1.947.704</u>

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2019 e de 2018 Em Reais

Continuação:

DESPESAS	2019	2018
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
Despesas Empregatícias		
Salários	(1.052.698)	(1.041.778)
Encargos Sociais	(90.805)	(95.741)
Planos de Saúde, Odontológico e Medicina do Trabalho	(162.772)	(129.324)
Vale Transporte	(11.688)	(12.905)
Vale Combustível	(6.019)	(5.512)
Vale Alimentação/ Cesta Básica	(72.660)	(74.952)
Total Despesas Empregatícias	(1.396.642)	(1.360.212)
Despesas Administrativas		
Água e Esgoto, Energia Elétrica, Telefone, Internet e Gás	(68.867)	(70.893)
Serviços de Terceiros, Contábeis, Oficineiros, Auditoria e Ass. Jurídica	(104.435)	(29.585)
Conservação e Reparos, Serviços e Materiais de Manutenção	(164.507)	(98.573)
Porto Seguro e Monitoramento	(3.370)	(2.558)
Materiais para Bazar	(1.069)	-
Auxílio Creche	(880)	(2.072)
Total Despesas Administrativas	(343.128)	(203.681)
Despesas com Consumos Diversos		
Alimentação	(56.252)	(84.057)
Material de Limpeza e Higiene	(73.220)	(78.071)
Copa e Cozinha	(15.554)	(21.298)
Material Pedagógico	(65.543)	(55.392)
Impressos e Materiais de Escritório	(48.236)	(41.130)
Condução e Transporte e Combustível	(305)	(740)
Bens de Valores Irrelevantes	-	(3.520)
Uniformes e Vestimentas	(11.086)	(1.284)
Despesas com Anúncios e Serviços Gráficos	(4.711)	-
Despesas com Farmácia e Medicamentos	(688)	(835)
Processamento de Dados	(518)	-
Total Despesas Consumos Diversos	(276.113)	(286.327)
Demais Despesas Associadas às Atividades		
Despesas Tributárias		
Outros Impostos e Taxas	(93)	-
Despesas Financeiras		
Impostos sobre Aplicações	(3.098)	-
Total Despesas Associadas às Atividades	(3.191)	-
Total Despesas com Educação	(2.019.074)	(1.850.220)
Superávit / (Déficit) do Exercício Educação	(130.324)	97.484

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2019 e de 2018 Em Reais

Continuação:

RECEITAS	2019	2018
RECEITAS DAS DEMAIS ATIVIDADES		
Receitas Administrativas		
Receitas com Eventos	745.810	514.423
Doações Pessoa Física	514.775	134.670
Doações Pessoa Jurídica	486.580	652.365
Aluguel	203.345	204.046
Bazar	142.182	88.807
Receitas Financeiras		
Aplicação e Poupança	123.510	119.779
Outras (Descontos Obtidos, Juros Acréscimos recebidos e Atualização Financeira e Nota Fiscal Paulista)	104.045	76.385
Outras Receitas		
Serviços Voluntários	105.099	127.783
Total Receitas das Demais Atividades	2.425.346	1.918.258
DESPESAS		
DESPESAS DAS DEMAIS ATIVIDADES		
Despesas Empregatícias		
Salários e 13º Salário	(514.462)	(731.902)
Bolsa Estágio	(5.135)	-
Encargos Sociais	(82.152)	(75.771)
Planos de Saúde, Odontológico e Medicina do Trabalho	(85.591)	(77.508)
Vale Transporte	(4.080)	(3.173)
Vale Combustível	(21.217)	(23.019)
Vale Alimentação/ Cesta Básica	(26.209)	(43.602)
Total Despesas Empregatícias	(738.846)	(954.975)
Despesas Administrativas		
Aluguel e Taxas Administrativas	(20.517)	(20.429)
Depreciação	(81.044)	(80.241)
Seguros	(9.754)	(9.939)
Água e Esgoto, Energia Elétrica, Telefone, Internet e Gás	(3.552)	(9.173)
Serviços de Terceiros, Contábeis, Oficineiros, Auditoria e Ass. Jurídica	(40.552)	(37.135)
Conservação e Reparos, Serviços e Materiais de Manutenção	(31.438)	(36.490)
Materiais para Bazar	(6.364)	(1.146)
Porto Seguro e Monitoramento	(719)	(784)
Auxílio Creche	(352)	-
Correios e Telégrafos	(1.949)	(1.040)

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2019 e de 2018 Em Reais

Continuação:

	2019	2018
Despesas Administrativas		
Serviços Voluntários	(105.099)	(127.783)
Total Despesas Administrativas	(301.340)	(324.160)
Despesas com Consumos Diversos		
Alimentação	(32.860)	(20.198)
Material de Limpeza e Higiene	(1.139)	(1.138)
Copa e Cozinha	-	(1.293)
Impressos e Materiais de Escritório	(8.877)	(1.961)
Condução e Transporte e Combustível	(12.776)	(5.339)
Bens de Valores Irrelevantes	-	(11.264)
Uniformes e Vestimentas	(610)	(15.120)
Despesas com Anúncios e Serviços Gráficos	(2.710)	(1.000)
Despesas com Veículos	(3.218)	(3.961)
Fotocópias, Firmas e Autenticações	(2.680)	(2.837)
Despesas com Farmácia e Medicamentos	(4.265)	-
Despesas com Eventos	(157.576)	(96.360)
Processamento de Dados	(11.080)	(9.307)
Outras Despesas	(868)	(574)
Total Despesas de Consumos diversos	(238.659)	(170.352)
Demais Despesas Associadas às Atividades		
Despesas Tributárias		
Sindicato Patronal	(3.703)	(3.488)
Outros Impostos e Taxas	(4.673)	(1.869)
Despesas Financeiras		
Tarifas Bancárias	(23.512)	(20.516)
Juros s/ Pagamentos em Atraso	(4)	(36)
Imposto Sobre Aplicações	(2.500)	(659)
Total Despesas Associadas às Atividades	(34.392)	(26.568)
Total das Despesas das Demais Atividades	(1.313.237)	(1.476.055)
Superávit do Exercício demais atividades	1.112.109	442.203
TOTAL DE RECEITAS	6.510.742	6.226.316
TOTAL DE DESPESAS	(5.930.787)	(6.079.634)
SUPERÁVIT DO PERÍODO	579.955	146.682

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2019 e de 2018 Em Reais

	<u>Fundo Social</u>	<u>Superávit/Déficit Acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2017	2.766.777	-	2.766.777
Superávit do exercício	-	146.682	146.682
Fundo Provisionado (Nota 10 e 11)	-	(108.985)	(108.985)
Transferência para fundo social	37.697	(37.697)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2018	2.804.474	-	2.804.474
Superávit do exercício	-	579.955	579.955
Fundo Provisionado (Nota 10 e 11)	-	(5.645)	(5.645)
Transferência para fundo social	574.310	(574.310)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	3.378.784	-	3.378.784

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Fluxo de Caixa Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2019 e de 2018 Em Reais

	2019	2018
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit / (Déficit) do exercício	579.955	146.682
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	87.754	86.374
Fundo Provisionado	(5.645)	(108.985)
Perdas sobre o ativo imobilizado	868	-
Redução (aumento) do Ativo		
Adiantamentos e contas a receber	(18.308)	(11.357)
Depósitos Judiciais	(9.514)	-
Aumento (redução) do Passivo		
Fornecedores	11.325	(111.145)
Salários e encargos sociais	(45.240)	(2.426)
Impostos a recolher	(27.236)	3.854
Outras Obrigações	307	-
Provisões de férias e encargos	51.359	8.768
Subvenções e assistências governamentais	439.229	144.000
Fundo Provisionado	(6.725)	182.116
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	1.058.129	337.881
Atividades de investimentos		
Títulos e valores mobiliários	(91.538)	45.309
Aquisição de ativo imobilizado	(11.374)	(52.793)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(102.912)	(7.484)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	955.217	330.397
Caixa e equivalentes no início do exercício	974.734	644.337
Caixa e equivalentes no fim do exercício	1.929.951	974.734
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	955.217	330.397

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



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2019 e de 2018 Em Reais

1.CONTEXTO OPERACIONAL

O Arrastão Movimento de Promoção Humana é uma instituição sem fins lucrativos fundada em 7 de agosto de 1968 e tem por objetivo desenvolver ações sociais, socioeducativas e culturais atendendo crianças, adolescentes, jovens e adultos, na região de Campo Limpo (zona sul de São Paulo) e município de Taboão da Serra. As atividades são desenvolvidas por meio das áreas pedagógica, social e cultural, além de palestras e cursos oferecidos aos moradores da região e em parceiros estratégicos na região metropolitana de São Paulo.

Benefícios Concedidos: Atualmente os atendimentos e ações do Projeto Arrastão estão divididos em:

a) Pedagogia social

Educação Infantil – 213 (1 a 4 anos) / ano.

Centro para crianças e educadores – 300 (6 a 14 anos) /ano. Formação de jovens – 105 (15 a 18 anos) /ano.

Empreendedorismo – 148 atendidos através dos Projetos: Gastronomia – Periferia Sustentável; Mão na Massa; ArraStart – Instituto Embraer e USP; Manipulação de chocolate (Harald e Gastronomia periférica).

Sala futura – 2.108 atendidos, matriculados nos Programas de Educação Infantil e CCA. Brinquedoteca – 715 crianças / ano.

Programa de Leitura – 1.086 / ano. Arrastão em Rede – 2.080 / ano.

b) Desenvolvimento social e cidadania

Foram efetuados 10.577 atendimentos ano nas ações: Sábado da Saúde (SS); Feira de emprego (FE); Arrastão pela cidadania; Atendimentos Psicossociais/Histórico; Visitas domiciliares; Encaminhamentos; Atendimentos Psicológicos; Procura Espontânea (1º atendimento); Demanda 2017 (1º atendimento); Rodas de conversas (internas – atendidos) e (externas - atendidos); Ciranda de discussão de caso; Plantão Social (atendimento agendado) e cursos.



As fontes de recursos para manter as atividades do Projeto Arrastão são provenientes de convênios com a Prefeitura do Município de São Paulo, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, o Conselho Estadual dos Direitos da Criança e do Adolescente, o Ministério da Cultura e de doações de pessoas físicas e jurídicas. O Instituto atende aos requisitos da legislação sendo imune do imposto de renda (com base no artigo 150 da Constituição Federal) e isenta da contribuição social sobre o superávit, da cota patronal do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) (com base na MP nº 2.158/01 artigo 35).

Conforme deliberado no estatuto do Arrastão Movimento de Promoção Humana, a reunião de aprovação das demonstrações financeiras acontece anualmente, e a eleição de nova diretoria acontece a cada dois anos. As Demonstrações financeiras serão aprovadas após o término dos trabalhos da auditoria.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais que é a moeda funcional do Instituto e também, a sua moeda de apresentação.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas do instituto são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. O Instituto revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.



d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos circulantes.

e) Ativos circulantes e não circulantes

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 e com risco insignificante de mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo como contrapartida o resultado do exercício.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. O Instituto não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2019.

Construção – comodato

Demonstrado ao custo histórico de aquisição. Os bens recebidos em doação, pelo valor destacado em documento firmado pelo doador em contrapartida da conta de receita de doações. As respectivas depreciações são registradas pelo método linear.

O saldo da conta “Construção – comodato” representa os custos incorridos pelo Instituto na construção de sua sede em terreno cedido pela Prefeitura Municipal de São Paulo. Conforme Termo de Convênio entre a Prefeitura e o Instituto, datado de 26 de junho de 1978, o terreno poderá ser utilizado pelo período de 40 anos, contados a partir de 1980. Findo esse período, caso não ocorra prorrogação do Convênio, o Município tomará posse do terreno e benfeitorias nele construídas independentemente de qualquer indenização a qualquer título.

A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos e tendo como base, substancialmente, o prazo do contrato de gestão (quatro anos) com término em 2020, não considerando o valor residual dos bens, uma vez que ao término do contrato de gestão, caso não ocorra sua renovação, os bens adquiridos com recursos do contrato e dos projetos serão revertidos ao Estado, sem direito a indenização.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.



f) Passivo e Patrimônio social

Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando o Instituto 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.

Benefícios a empregados

O Instituto não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios para os empregados e dirigentes pós sua saída.

Adicionalmente, também não mantém plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de bônus ou de participações.

Patrimônio social

Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores e por doações recebidas de terceiro acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício.

Apuração do superávit/déficit

O superávit/déficit das atividades é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. As receitas de doações, de patrocínios não incentivados, são reconhecidas por ocasião do seu efetivo recebimento.

Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

g) Gratuitades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente Lei n.º 12.101/09 e decreto n.º 8.242/14.



h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

i) Aplicação de recursos

Os recursos do Instituto foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2019	2018
Aplicação Bradesco 28732-6	778.943	239.672
Aplicação Bradesco 41200	387	-
Aplicação Bradesco 47663	20.842	20.523
Poupança Bradesco 28732-6	-	22
Poupança Brasil 1243-2	7.517	7.276
Total	807.689	267.493

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2019	2018
Aplicação Bradesco 37000	-	639
Aplicação Bradesco 47662	21	-
Aplicação Bradesco 10384-5	6.742	3.332
Aplicação Banco do Brasil 1626 - 1	-	4.768
Aplicação Banco do Brasil 20997-X	-	881
Aplicação Banco do Brasil 21929-0	226.266	129.249
Aplicação Banco do Brasil 21737-9	151.854	50.927
Aplicação Banco do Brasil 21739-5	78.652	-
Aplicação Banco do Brasil 16220-5	95.619	-
Aplicação Banco do Brasil 16156-X	34.139	-
Poupança Bradesco 10384-5	20.495	2.826
Poupança Banco do Brasil 18106-4	-	2.820
Poupança Banco do Brasil 20997-X	24	23
Poupança Banco do Brasil 21929-0	107.469	133.003
Poupança Banco do Brasil 22043-4	42.184	49.113
Poupança Banco do Brasil 22044-2	5.242	-
Poupança Banco do Brasil 16156-X	2.105	-
Total	770.812	377.581

* Os valores com restrição tratam-se das transferências referentes aos fundos provisionados, onde mensalmente a entidade deposita em conta-poupança específica, a título de reserva o percentual aproximado de 21,57% sobre o total de suas despesas mensais com recursos humanos, cujos valores somente poderão ser utilizados para os pagamentos oriundos de rescisões trabalhistas e despesas relativas à 13º salário e à remuneração de férias anuais acrescidas de 1/3 (um terço), bem como seus encargos.



5. CONTAS A RECEBER

	2019	2018
Convênios Municipais a Receber	25.809	-
Prêmios de Seguros a Apropriar	3.447	3.489
Outros	3.988	11.447
Total	33.244	14.936

6. LETRAS FINANCEIRAS DO TESOIRO (LFTS)

As aplicações em LFTs são formadas por recursos oriundos de doações e seguem as orientações pelos doadores para constituir Fundo Institucional e promover o Instituto com rendas mensais destinadas à manutenção dos projetos. Os títulos públicos federais (LFTs) Letras Financeiras do Tesouro são atualizados pelo valor de mercado. Os títulos e valores mobiliários são classificados na carteira de negociação e registrados ao valor de mercado e encontram-se custodiados no Sistema Especial de Liquidação de Custódia (SELIC). Durante os exercícios de 2019 e 2018, o Instituto não operou com instrumentos financeiros derivativos.

7. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

	2019	2018
INSS a recolher	568	18.426
FGTS a recolher	-	23.442
PIS sobre folha de pagamento	-	4.156
Contribuições Sindicais a recolher	216	-
Total	784	46.024



8. IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Saldo</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>31.12.2018</u>	<u>Adições</u>		<u>Baixas</u>	<u>31.12.2019</u>
<u>Custo</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	
Móveis e Utensílios - Sede	280.480	3.123	-	283.603	
Equipamentos Eletrônicos - Sede	249.212	2.251	-	251.463	
Veículos - Sede	102.770	-	-	102.770	
Equipamentos Técnicos - Sede	122.475	-	-	122.475	
Equipamentos Laboratório - Sede	5.405	-	-	5.405	
Direito de Uso - Sede	7.315	-	-	7.315	
Equipamentos Telefônicos - Sede	3.914	-	-	3.914	
Livros - Sede	60.535	-	-	60.535	
Benf. Imóveis de Terceiros Quadra - Sede	221.950	-	-	221.950	
Benf. Imóveis Terceiros Ampliação - Sede	554.762	6.000	(1.690)	559.072	
Equipamentos Eletrônicos - CCA	3.771	-	-	3.771	
Equipamentos Eletrônicos - PDC – Comunicação MEDIATECA	6.140	-	-	6.140	
Equipamentos Eletrônicos - PDC - Artes	9.327	-	-	9.327	
Equipamentos de Informática - PDC - Geral	3.069	-	-	3.069	
Equipamentos Eletrônicos PDC - Geral	27.000	-	-	27.000	
Equipamentos Eletrônicos - Fumcad	4.750	-	-	4.750	
Equipamentos de Informática - Fumcad	3.398	-	-	3.398	
Total	1.666.273	11.374	(1.690)	1.675.957	
<u>Depreciação/ Amortização Acumulada</u>					
Móveis e Utensílios - Sede	(200.238)	(20.739)	-	(220.977)	
Equipamentos Eletrônicos - Sede	(170.047)	(17.590)	-	(187.637)	
Veículos – Sede	(94.114)	(6.492)	-	(100.606)	
Equipamentos Técnicos - Sede	(115.654)	(718)	-	(116.372)	
Equipamentos Laboratório - Sede	(5.405)	-	-	(5.405)	
Equipamentos Telefônicos - Sede	(3.914)	-	-	(3.914)	
Livros – Sede	(42.699)	(3.797)	-	(46.496)	
Benf. Imóveis de Terceiros Quadra	(74.416)	(8.877)	-	(83.293)	
Benf. Imóveis Terceiros Ampliação	(247.990)	(22.217)	822	(269.385)	
Equipamentos Eletrônicos - CCA	(1.005)	(377)	-	(1.382)	
Equipamentos Eletrônicos - PDC – Comunicação MEDIATECA	(1.126)	(614)	-	(1.740)	
Equipamentos Eletrônicos - PDC - Artes	(3.420)	(1.865)	-	(5.285)	
Equipamentos de Informática - PDC - Geral	(921)	(614)	-	(1.535)	
Equipamentos Eletrônicos - PDC - Geral	(4.050)	(2.700)	-	(6.750)	
Equipamentos Eletrônicos - Fumcad	(237)	(475)	-	(712)	
Equipamentos de Informática - Fumcad	(340)	(679)	-	(1.019)	
Total	(965.576)	(87.754)	822	(1.052.508)	
Total Imobilizado	700.697	(76.380)	(868)	623.449	



9. SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS

	2019	2018
Projetos a Desenvolver	583.229	144.000
Total	583.229	144.000

O valor demonstrado como “Projetos a Desenvolver” refere-se a valores de recursos públicos recebidos neste exercício, que serão aplicados em projetos ou devolvidos, no decorrer do exercício subsequente.

10. FUNDO PROVISIONADO

	2019	2018
Fundo Provisionado	175.391	182.116
Total	175.391	182.116

Mensalmente a entidade deposita em conta-poupança específica, denominada Fundo Provisionado, o percentual aproximado de 21,57% sobre o total de suas despesas mensais com recursos humanos, cujos valores somente poderão ser utilizados para os pagamentos de encargos oriundos de rescisões trabalhistas e de despesas relativas à 13º salário e à remuneração de férias anuais acrescidas de 1/3 (um terço). Em 2019 R\$ 5.645 foi constituído contra o patrimônio social referente ao saldo acumulado dos anos anteriores e R\$ 11.526 de rendimentos financeiros e no decorrer do exercício foram resgatados R\$ 23.896 do fundo provisionado para custear as despesas descritas acima, totalizando assim o montante de R\$ 175.391.

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No exercício em vigor para compor o saldo do passivo referente ao fundo provisionado (exigência do marco regulatório), o valor acumulado no montante de R\$ 5.645 referente aos exercícios anteriores, foram debitados contra o patrimônio líquido, fazendo assim com que o aumento no patrimônio seja inferior ao superávit do período.

12. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

Exercício de 2019 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizadas</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Receitas Próprias</u>
Educação	2.019.074	1.681.219	207.531
Assistência Social	2.598.476	1.760.541	436.105
Total	4.617.550	3.441.760	643.636



Exercício de 2018 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizadas</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Receitas Próprias</u>
Educação	1.850.220	1.740.915	206.789
Assistência Social	2.753.359	1.691.060	669.294
Total	4.603.579	3.431.975	876.083

13. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados em seguida como base de sua renúncia fiscal: PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IRPJ, CSLL sobre receitas, IRRF s/ aplicações financeiras e isenção da cota patronal.

14. PROGRAMA E DOAÇÕES DIVERSAS

O Instituto recebeu durante o exercício de 2019, doações de pessoas jurídicas no montante de R\$ 1.107.448 (R\$ 1.638.261 - 2018) e de pessoas físicas no montante de R\$ 518.775 em 2019 (R\$ 334.585 - 2018). Demais receitas como a Nota Fiscal Paulista, Bazar, entre outros programas, somam o total de R\$ 1.002.849 em 2019 (R\$ 369.886 – 2018).

15. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante o exercício de 2012 o Conselho Federal de Contabilidade aprovou a ITG 2002 (R1) que menciona necessidade de contabilização dos serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

A Administração entende que os serviços voluntários existentes atualmente são referentes aos membros da diretoria estatutária e os mesmos não são remunerados, conforme disposição legal e estatutária. O valor de serviços voluntários foi definido em:

	2019	2018
Doações de Voluntários	39.179	40.346
Doações de Conselheiros e Diretores	65.920	87.437
Total	105.099	127.783



16. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles. O Instituto não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

17. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

Baseado no parecer de seus consultores jurídicos, atualmente a Entidade responde a um processo judicial de natureza trabalhista. O processo de nº 1000708-98.2018.5.02.0720, com o valor estimado em R\$ 18.090 foi considerado com possibilidade de perda possível. Em 24/01/2019 a Entidade recolheu através de Guia de Depósito Judicial o valor de R\$ 9.514.

18. COBERTURA DE SEGUROS

O Instituto mantém os seguintes seguros contratados para cobrir eventuais riscos e perdas sobre os ativos:

- a) HDI Seguros S.A., apólice nº 01.045.131.015618, vigência 20/03/2019 à 20/03/2020; Veículo: Peugeot Boxer Minibus 2.3 Jtd,4 portas, 16 passageiros, ano 2011, placa EUP1198.
- b) Allianz Empresarial, apólice nº 517720193U180039871, vigência 28/07/2019 à 28/07/2020; Patrimonial: Prédio e Conteúdo, no endereço Joviano Pacheco de Aguirre, nº 255 – São Paulo - SP- CEP 05788-290
- c) Allianz Auto Caminhão, apólice nº 517720193U310387004, vigência 29/05/2019 à 29/05/2020; Veículo: Hyundai HR (Diesel - Nac) 2.5 Turbo, ano 2012, placa FAL5904.