



Demonstrações Contábeis

Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer

31 de dezembro de 2018 e 2017.

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

1. Balanço patrimonial;
2. Demonstração do resultado;
3. Demonstração do resultado abrangente;
4. Demonstração das mutações do patrimônio líquido;
5. Demonstração do fluxo de caixa;
6. Notas explicativas às demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

ATIVO	Nota	2018	2017
CIRCULANTE		167.866,29	64.097,44
Disponibilidades		116.486,80	18.566,62
Caixa e equivalentes – sem restrição	4 ^a	116.486,80	0,00
Caixa e equivalentes – com restrição	4 ^a	0,00	17.289,27
Aplicações financeiras – sem restrição	4 ^b	0,00	0,00
Aplicações financeiras – com restrição	4 ^b	0,00	1.277,35
Títulos e Créditos a Receber		51.379,49	45.530,82
Créditos Tributários e Previdenciários	4 ^c	1.995,59	1.963,50
Adiantamentos a Funcionários	4 ^f	2.053,68	0,12
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	4 ^d	47.330,22	43.567,20
NÃO CIRCULANTE		90.787,47	115.569,69
Imobilizado		90.787,47	115.569,69
Bens	4 ^j	134.813,74	133.532,20
(-) Depreciações Acumuladas	4 ^j	-44.026,27	-17.962,51
TOTAL DO ATIVO		258.653,76	179.667,13

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

PASSIVO	Nota	2018	2017
CIRCULANTE		260.015,93	110.839,12
Obrigações Fiscais e Tributárias		5.382,44	4.053,46
Impostos e Contribuições a Recolher	4 ^k	5.382,44	4.053,46
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas		68.881,45	11.221,19
Encargos e Contribuições Sociais	4 ^l	25.638,52	11.221,19
Salários e Remunerações a Pagar	4 ^l	43.242,93	0,00
Provisões para Pagamentos a Efetuar		27.948,44	17.829,77
Provisão de Férias a Pagar	4 ^m	27.948,44	17.829,77
Empréstimos e Financiamentos		27.990,10	27.990,10
Empréstimos e Financiamentos		27.990,10	27.990,10
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV. a Realizar		126.418,42	45.955,58
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	4 ^o	126.418,42	45.955,58
Contas a Pagar		3.395,08	3.789,02
Fornecedores	4 ^p	3.395,08	3.789,02
NÃO CIRCULANTE		-1.362,17	68.828,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-1.362,17	68.828,01
Patrimônio Social	7	68.828,01	-49.811,78
Déficit/Superávit Acumulados	12	-70.190,18	118.639,79
TOTAL DO PASSIVO		258.653,76	179.667,13

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Jose Carlos Castanho
CPF: 021.044.608-08
Presidente

Delta Contabilidade
CNPJ: 10.814.477-0001-64
Silvia Janaina Moral
Contadora
CPF 248.831.498-62
TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

	2018	2017
Área Social / Básica Complexidade		
(+) Receitas Operacionais	398.970,88	482.295,98
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	301.087,27	393.793,68
(+) Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	97.883,61	88.502,30
(-) Despesas Administrativa e Operacional:	575.483,65	474.355,81
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos	286.447,29	135.630,12
(-) Serviços de Terceiros	174.131,83	154.429,24
(-) Despesas com Localização e Funcionamento	27.532,11	41.604,99
(-) Despesas com Expediente	41.073,30	9.923,13
(-) Despesas com Comunicação	11.856,94	15.792,69
(-) Despesas com Locomoção	110,60	9.417,86
(-) Depreciação de Bens Próprios	26.063,76	15.070,79
(-) Despesas com Tributos	2.662,16	5.736,21
(-) Despesas Financeiras	5.157,66	5.004,48
(-) Ações Sociais Complementares	448,00	0,00
(-) Despesa com Projetos	0,00	81.746,30
(=) Déficit Operacional Área Social / Básica Complexidade	-176.512,77	7.940,17
Atividades Sustentáveis		
(+) Receita das Atividades Sustentáveis:	58.147,24	5.017,37
(+) Receita Financeiras	532,74	102,17
(+) Credito Nota Fiscal Paulista	11.307,40	4.915,20
(+) Eventos	46.307,10	0,00
(+) Outras Receitas Operacionais	61.616,79	105.682,25
(+) Recuperação de Despesas	800,00	90,20
(+) Isenções Usufruídas	60.816,79	23.845,75
(+) Estorno Desp. c/ Proj. Sub pelo Gov.	0,00	81.746,30
(-) Despesas com Atividades Sustentáveis	13.441,44	0,00
(-) Eventos	13.441,44	0,00
(=) Superávit Atividades Sustentáveis	106.322,59	110.699,62
(=) Despesas com Projetos - Convênio, Subv. e Parcerias Gov.	0,00	0,00
(=) Proteção Social Básica	0,00	0,00
(-) Prefeitura Municipal de Sorocaba - Termo nº 2017/21658	76.412,78	0,00
(-) Recursos Humanos (5)	76.412,78	0,00
(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 2017/21658	76.412,78	0,00
(+) Compensação/Reversão de Despesas	76.412,78	0,00

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

(-) Prefeitura Municipal de Sorocaba - Termo nº 2018/14.451	17.926,80	0,00
(-) Recursos Humanos (5)	11.026,73	0,00
(-) Gêneros Alimentícios	4.568,20	0,00
(-) Outros Materiais de Consumo	1.956,87	0,00
(-) Outros Serviços de Terceiros	375,00	0,00
(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 2018/14.451	17.926,80	0,00
(+) Compensação/Reversão de Despesas	17.926,80	0,00
(-) Federal - Termo nº 2017/21658	22.340,11	0,00
(-) Recursos Humanos (5)	22.340,11	0,00
(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 2017/21658	22.340,11	0,00
(+) Compensação/Reversão de Despesas	22.340,11	0,00
(=) Déficit do Exercício	-70.190,18	118.639,79

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Jose Carlos Castanho
CPF: 021.044.608-08
Presidente

Delta Contabilidade
CNPJ: 10.814.477-0001-64
Silvia Janaina Moral
Contadora
CPF 248.831.498-62
TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

	2018	2017
Superávit/Déficit do Exercício	-70.190,18	118.639,79
Outros Resultados Abrangentes	0,00	0,00
Resultado Abrangente do Exercício	-70.190,18	118.639,79

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Jose Carlos Castanho
CPF: 021.044.608-08
Presidente

Delta Contabilidade
CNPJ: 10.814.477-0001-64
Silvia Janaina Moral
Contadora
CPF 248.831.498-62
TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	AJUSTE DE EXERCICIO ANTERIOR	PATRIMONIO LIQUIDO
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	-49.811,78	118.639,79	0,00	-49.811,78
Transferido para Patrimônio	118.639,79	-118.639,79	0,00	0,00
Superávit/Déficit do Exercício		0,00		0,00
Ajuste de Exercício Anterior				
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	68.828,01	-70.190,18	0,00	-1.362,17
Transferido para Patrimônio	-70.190,18	70.190,18	0,00	0,00
Superávit/Déficit do Exercício		0,00		0,00
Ajuste de Exercício Anterior				
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	-1.362,17	0,00	0,00	-1.362,17

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Jose Carlos Castanho
CPF: 021.044.608-08
Presidente

Delta Contabilidade
CNPJ: 10.814.477-0001-64
Silvia Janaina Moral
Contadora
CPF 248.831.498-62
TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2018	2017
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(-/+) Déficit/Superávit do Exercício	-70.190,18	118.639,79
(+/-) Aumento de Depreciação	26.063,76	15.070,79
Déficit/Superávit do Exercício Ajustado	-44.126,42	133.710,58
Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo		
(+/-) Aumento / Diminuição de Convênio, Subv. e Parcerias Gov. a Receber	-3.763,02	-36.811,20
(+/-) Aumento / Diminuição Créditos Tributários e Previdenciários	-32,09	-545,77
(-/-) Aumento / Diminuição de Adiantamento a Funcionários	-2.053,56	0,25
(+/-) Aumento / Diminuição em Despesas Antecipadas	0,00	1.591,12
Total de Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	-5.848,67	-35.765,60
Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo		
(+/-) Aumento / Diminuição em Obrigações Fiscais e Tributárias	1.328,98	-6.119,75
(+/-) Aumento / Diminuição de Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	57.660,26	-3.142,84
(+/-) Aumento / Diminuição de Provisões	10.118,67	6.830,25
(+/-) Aumento / Diminuição de Convênio, Subv. e Parcerias Gov. a Realizar	80.462,84	45.955,58
(+/-) Aumento / Diminuição de Fornecedores a Pagar	-393,94	18,94
(-/-) Adiantamentos	0,00	-6.756,00
Total de Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	149.176,81	36.786,18
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	99.201,72	134.731,16
2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-/-) Diminuição de Pagamento pela compra de bem para imobilizado	-1.281,54	-124.338,40
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.281,54	-124.338,40
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	97.920,18	10.392,76
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	18.566,62	8.173,86
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	97.920,18	10.392,76
SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	116.486,80	18.566,62

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Jose Carlos Castanho
CPF: 021.044.608-08
Presidente

Delta Contabilidade
CNPJ: 10.814.477-0001-64
Silvia Janaina Moral
Contadora
CPF 248.831.498-62
TC/CRC 1SP250727/0-0

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer, também designada pela sigla ASIPECA, fundada em 14 de março de 2007, é uma Associação Civil de direito privado, de caráter filantrópico, sem fins econômicos, voltada para a saúde e assistência social, com sede a Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP, sendo regida por seu Estatuto Social, conforme a Lei 13019/2014. Com objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, possui reconhecimento de utilidade pública no âmbito Municipal sob Lei nº 8.316, de 17 de dezembro de 2007 e mantém inscrição junto ao no Conselho Municipal de Assistência Social – CMAS, processo nº 138.

Missão

Acolher todo munícipe que procurar a ASIPECA oferecendo apoio, direcionamento, encaminhamento, suprimindo suas necessidades imediatas mesmo que este não sejam pessoas com patologia oncológicas.

Fornecer atendimento com começo meio e fim a cada munícipe com patologia oncológica e seus familiares e cuidadores.

Oferecer atividades que promovam fortalecimento de vínculos, autonomia, resgate de valores e bem estar biopsicossocial.

Visão

Ser referência em atendimento psicossocial para pessoas com patologia oncológica e seus familiares e ou cuidadores, oferecendo serviços com qualidade e eficiência, proporcionando completo bem estar físico e social.

Valores

- Atendimento humanizado
- Responsabilidade
- Ética
- Respeito
- Garantia de direitos
- Foco em resultados
- Amor

Produtos e serviços

- Atendimento com Assistente Social
- Atendimento com Nutricionista
- Atendimento com Psicologia
- Atendimento com Odontologista
- Atendimento com Enfermagem
- Grupo de Homens
- Grupo de Fisioterapia
- Grupos de Fortalecimento de Vínculos
- Atendimento Acupuntura
- Atendimento Reflexoterapia (terapias complementares)
- Atendimento Reiki
- Assistência jurídica
- Aula de Dança
- Doações de Alimentos, Leite e Cesta Verde.
- Doação de Medicamentos e Suplementos Alimentares, fralda geriátrica.
- Empréstimos de cama hospitalar, cadeira de rodas etc.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2018, a Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em 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 No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Associações sem Fins Lucrativos, e especialmente

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, 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 Associações sem finalidade de lucros.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis 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 Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer 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 Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a. 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 subgrupo 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.

b. Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

c. Créditos Tributários e Previdenciários: Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.

d. Convênios, Subvenções e Parcerias Gov. – registra o valor a receber das subvenções firmadas com órgãos públicos.

e. Adiantamentos a Terceiros: Registra as parcelas já pagas pelo direito a serviços a serem recebidos por terceiros.

f. Adiantamentos a Funcionários: Registra os adiantamentos operacionais aos empregados relacionados a salários, férias, décimo terceiro salário e rescisão.

g. Despesas Antecipadas: Registra os pagamentos antecipados de seguros, IPTU e assinaturas de periódicos.

h. Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 5 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.

i. Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não 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.

j. Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

k. Obrigações Fiscais e Tributárias: São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte

l. Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas: São registradas nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar, bem como, os encargos retidos a pagar.

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

- m. Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- n. Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.
- o. Convênios, Subvenções e Parcerias Gov. a realizar:** são registradas nessa conta os valores recebidos a título de convênios, subvenções e parcerias governamentais que ainda não tiveram contas prestadas ou aprovadas pelo poder público.
- p. Fornecedores a pagar:** São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.
- q. Passivo Diferido:** São registradas nessa conta contábil a depreciação de bens adquiridos através de subvenção pública.
- r. As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- s. 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 Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- t. Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer 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 Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

NOTA 5 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

<u>Item</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Vi. Líquido</u>
Equipamentos Telefônicos	1.209,00	-302,25	906,75
Equipamentos, Maquinas e Instalações	6.168,54	-2.187,32	3.981,22
Sistema de Processamento de Dados	4.306,80	-2.979,00	1.327,80
Veículos	123.129,40	-38.557,70	84.571,70
Total	134.813,74	-44.026,27	90.787,47

A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2018

<u>Rubrica Contábil</u>	<u>Saldo Final - 2017</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Saldo Final - 2018</u>
Equipamentos Telefônicos	1.209,00	0,00	0,00	1.209,00
Equipamentos, Maquinas e Instalações	4.887,00	1.281,54	0,00	6.168,54
Sistema de Processamento de Dados	4.306,80	0,00	0,00	4.306,80
Veículos	123.129,40	0,00	0,00	123.129,40
Total	133.532,20	1.281,54	0,00	134.813,74

As principais taxas anuais de depreciação por item, de acordo com a Receita Federal são as seguintes:

<u>Item</u>	<u>Taxa Anual de Depreciação</u>
-------------	----------------------------------

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

Máquinas e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Veículos	20%
Computadores e Periféricos	20%

NOTA 6 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

NOTA 7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício do período, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado.

NOTA 8 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer e as despesas de acordo com suas finalidades. Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer recebeu no decorrer do período subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal e tem a receber em 31 de dezembro/2018 as subvenções seguintes:

Proteção Social Básica	Saldo em 31/12/2018	Fonte de Recurso		
		Municipal	Estadual	Federal
Valor Recebido	187.010,44	162.110,44	0,00	24.900,00
Valor Realizado	107.922,24	83.022,24	0,00	24.900,00
Valor a Receber	47.330,22	34.880,22	0,00	12.450,00
Valor a Realizar	126.418,42	113.968,42	0,00	12.450,00

NOTA 9 – PRESTAÇÃO DE CONTAS

De acordo com o parágrafo único do artigo 70 da Constituição Federal prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais o governo responda, ou que, em nome deste, assuma obrigações de natureza pecuniária. Periodicamente, a Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a prestação de contas de seus gastos e receitas efetivamente realizados a entidade atendeu a Instrução nº 02/2016 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo de 2016.

Proteção Social Básica	
(-) Prefeitura Municipal de Sorocaba - Termo nº 2017/21658	76.412,78
(-) Recursos Humanos (5)	76.412,78
(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 2017/21658	76.412,78
(+) Compensação/Reversão de Despesas	76.412,78
(-) Prefeitura Municipal de Sorocaba - Termo nº 2018/14.451	17.926,80
(-) Recursos Humanos (5)	11.026,73

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

(-) Gêneros Alimentícios	4.568,20
(-) Outros Materiais de Consumo	1.956,87
(-) Outros Serviços de Terceiros	375,00

(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 2018/14.451	17.926,80
---	------------------

(+) Compensação/Reversão de Despesas	17.926,80
--------------------------------------	-----------

(-) Federal - Termo nº 2017/21658	22.340,11
--	------------------

(-) Recursos Humanos (5)	22.340,11
--------------------------	-----------

(+) Recursos Disponíveis no Exercício - Termo nº 2017/21658	22.340,11
--	------------------

(+) Compensação/Reversão de Despesas	22.340,11
--------------------------------------	-----------

(-) Gêneros Alimentícios	501,48
--------------------------	--------

(-) Bens e Materiais Permanentes	4.092,30
----------------------------------	----------

(-) Outras Despesas	4.125,00
---------------------	----------

(+) Recursos Disponíveis no Exercício	25.518,78
--	------------------

(+) Compensação/Reversão de Despesas	25.518,78
--------------------------------------	-----------

Considerando a necessidade de se adotar normas e procedimentos que busquem dar maior transparência na demonstração dos gastos realizados com projetos com repasses públicos, tomou-se como critério no exercício financeiro de 2018 apresentarmos as despesas em consonância com os demonstrativos integrais de receitas e despesas estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

NOTA 10 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.187/09)

Está representada pelos valores originais de cada categoria significativa (relevante) de receita reconhecida durante o período, conforme demonstrado no quadro seguinte:

<u>Rubrica Contábil</u>	<u>Valores</u>
Conv. Subv. e Parcerias GOV.	97.883,61
Doações	301.087,27
Eventos	46.307,10
Nota Fiscal Paulista	11.307,40
Receitas Financeiras	532,74
Recuperação de Despesas	800,00
Isenções Usufruídas	11.659,21
Total	469.577,33

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão em seu Estatuto Social, e para que a Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) A Demonstração do Resultado do Período da Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

NOTA 11 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)

Conforme a Resolução 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08 (atual Lei 11.941/09) as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo “Outras Receitas / Despesas” no grupo operacional.

NOTA 12 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Déficit do exercício de 2018 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

NOTA 13 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

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

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer optou foi o INDIRETO.

As rubricas contábeis que compõem as atividades de investimentos são as seguintes:

- Imobilizado

As rubricas contábeis que compõem as atividades de financiamento são as seguintes:

- Empréstimos

NOTA 14 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 33º, conforme demonstrativo em anexo:

Exercício	Valor Recebido
2018	393.793,68
2017	301.087,27

NOTA 15 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 16 – FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 17 – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

NOTA 18 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN). O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 20 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei No. 9.532/97, Lei No. 11.096/06 e Lei No. 12.101/09 e Decreto 7.237/10

NOTA 21 – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 1º. da Lei No. 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- A Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas o SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS é dispensada de pagar o tributo;
- Há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 22 – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpri os seguintes requisitos:

ESTATUTÁRIOS

- Não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos
- Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- Não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto
- Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidades sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas
- Consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei No. 8.742/93 (LOAS) e Decreto No. 6.308/07.

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

NOTA 23 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) em validade no qual usufrui da Isenção Tributária.

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. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

- 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais.
- RAT/FAP 1%
- TERCEIROS 5,8%

ASSOCIAÇÃO DE SOCORRO IMEDIATO A PESSOAS COM CÂNCER

Rua Bernardino Albiero, nº 375 - Parque das Laranjeiras - Sorocaba/SP - CEP 18.077-410

CNPJ 08.762.248/0001-00

- 15% sobre serviços prestados por cooperativas.
- COFINS 7,6%

Tributo	2018	2017
INSS Cota Patronal	60.816,79	23.845,75
TOTAL	60.816,79	23.845,75

NOTA 24 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer já efetuou o cadastramento no Conselho Municipal de Assistência Social, conforme determina a Resolução CNAS No. 14/2014, este procedimento é o reconhecimento público das ações realizadas pela Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer, âmbito da Política de Assistência Social.

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;

II - quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;

III - demonstra potencial para integrar-se à rede sócio assistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e

IV – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social - CRAS.

NOTA 25 – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

NOTA 26 – TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

A Associação de Socorro Imediato a Pessoas com Câncer em atendimento a Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07 tipificou suas atividades de assistência social conforme exposto na Demonstração de Déficit do Exercício.

Jose Carlos Castanho

CPF: 021.044.608-08

Presidente

Delta Contabilidade

CNPJ: 10.814.477-0001-64

Silvia Janaina Moral

Contadora

CPF 248.831.498-62

TC/CRC 1SP250727/0-0