

Srs. Associados, em cumprimento às determinações legais e estatutárias, apresentamos à V.Sas o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras de "LAR DAS MOÇAS CEGAS", relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, comparativas com 31 de dezembro de 2018, devidamente aprovado pela Diretoria em 17 de março de 2020, Permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos.

BALANÇO PATRIMONIAL
 Levantado em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018

Valores expressos em Real

ATIVO	NOTA	2019		2018		PASSIVO	NOTA	2019		2018	
		2019	2018	2019	2018			2019	2018		
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa – recursos s/ restrições	4	210.224,97	218.789,85	Fonteceadores	14	716.305,27	726.040,77				
Caixa e equivalentes de caixa – recursos c/ restrições	4	150.496,08	72.969,94	Rescisão a pagar	16	3.194,62	0,00				
Títulos e Valores Mobiliários	4	2.503.358,39	2.261.027,08	Obrigações Fiscais e Sociais/Tributárias	15	63.790,05	55.817,98				
Outras disponibilidades	5	407.275,81	372.721,23	Outras contas	15	2.002.038,91	37.190,95				
Contas a Receber	6	668.567,68	664.892,02	Provisões Sociais e Trabalhistas	17	319.955,87	333.495,84				
(-) Provisões p/Devedores Duvidosos	6	(66.277,39)	(66.277,39)	Rec. Antecipada Doações Vinculadas C/Parceiras Públicas	17	175.053,16	22.650,01				
Convênios e Subvenções a receber	7	255.380,17	255.380,17	Rec. Antecipada - Doações Vinculadas C/Parceiras Privadas	17	5.518,44	37.628,94				
Outras Contas a receber	8/9	2.325.333,20	22.668,87	Total do Passivo Circulante		3.285.846,32	1.212.824,39				
Adiantamentos diversos		85.205,01	141.369,36								
Seguros e Outros a apropriar	10	56.242,03	44.723,97								
Total do Ativo Circulante		6.595.805,96	3.988.365,11								
NÃO-CIRCULANTE				NÃO-CIRCULANTE							
Depósitos/Ações judiciais	11	15.172,57	15.172,57	Receitas Antecipadas – Doações Vinculadas	17	257.054,36	231.782,77				
INVESTIMENTOS				Total do Passivo Não-Circulante		257.054,36	231.782,77				
Imóveis Não Destinados a Uso	12	6.894.448,03	6.894.448,03								
IMOBILIZADO											
Bens Imóveis de uso próprio	13	12.195.341,55	12.195.341,55								
Bens em Uso Técnico Sem Restrições	13	1.370.937,18	1.138.039,58								
Bens de Uso Técnico Com restrições	13	370.138,21	326.534,45								
(-) Depreciação Acumulada	13	(906.064,92)	(667.782,48)								
INTANGÍVEL				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18	22.606.544,65	22.402.680,94				
Bens Incorpóreos	13	172.259,00	161.033,00	Patrimônio Social		558.592,25	203.883,71				
Total do Ativo Não-Circulante		20.112.231,62	20.062.786,70	Ajustes do Superávit / Déficit							
TOTAL DO ATIVO		26.708.037,58	24.051.151,81	Total do Patrimônio Líquido		23.165.136,90	22.606.544,65				
				TOTAL DO PASSIVO		26.708.037,58	24.051.151,81				

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Dos exercícios findos em 31/12/2019 e 31/12/2018

Valores expressos em Real

	NOTA	2019	2018
1 – Receitas operacionais			
Receitas com atividades Estatutárias			
Receita auxílios, subvenções e convênios públicos c/restrrição Atividade- Assistencial Social	19	3.052.077,75	2.919.667,19
Receita auxílios convênios privados c/restrrição - Atividade Assistencial Social	20	19.420,08	45.896,26
Receitas com atividades institucionais e outras - Atividades sustentáveis	20/21	15.744.661,06	8.372.502,81
Doações - Atividades Assistencial Social		480.257,71	402.258,04
Receitas com atividades institucionais - Atividade Assistencial Social		453.200,93	419.188,78
Receitas financeiras - Atividades sustentáveis		154.117,75	164.560,57
Alienação com a venda de bens - Atividades sustentáveis		(141,04)	28.559,09
Rendimentos Investimentos Ações Telefônica		647,90	0,00
Outras – Atividades sustentáveis		0,00	300.000,00
Voluntariado - Atividades Assistencial Social e Sustentáveis	28	168.411,48	217.282,32
Outras – Receitas reembolsos das Atividades sustentáveis		25.678,80	0,00
(-) Custo Operacional serviços Prestados - Atividades sustentáveis		(12.734.563,81)	(6.239.689,71)
Total das Receitas Líquidas		7.363.768,61	6.630.225,35
2 – Despesas operacionais			
Despesas com atividades estatutárias- Atividades Sustentáveis			
Despesas com pessoal	22	(894.169,39)	(1.289.057,27)
Despesas administrativas e gerais	22	(848.281,09)	(858.613,81)
Depreciação	22	(230.445,01)	(208.278,45)
Despesas financeiras	22	(54.179,09)	(46.726,15)
Despesas Tributárias	22	(3.779,27)	(2.598,02)
Voluntariado	28	(72.000,00)	(144.000,00)
Perda de imobilizado	22	(2.890,00)	0,00
		(2.105.743,85)	(2.549.273,70)
Despesas com assistidos - Atividades Assistenciais Social	26		
Despesas com pessoal	22	(448.322,70)	(508.221,12)
Despesas com pessoal c/ restrição convênios	22	(1.864.305,47)	(1.838.885,01)
Voluntariado	28	(96.411,48)	(73.282,32)
Despesa com CEDV-Centro Especializado Deficiente Visual	22	(7.656,66)	(3.558,88)
Despesas com alimentação, material e outros	22	(1.106.927,56)	(309.414,69)
Despesas com alimentação, material e outros c/ restrição convênios	22	(1.175.808,64)	(1.143.705,92)
		(4.699.432,51)	(3.877.067,94)
Total das despesas	22	(6.805.176,36)	(6.426.341,64)
Superávit apurado do exercício (1+2)		558.592,25	203.883,71

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
Dos exercícios findos em 31/12/2019 e 31/12/2018

Valores Expressos em Real

	2019	2018
1 – ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit dos exercícios	558.592,25	203.883,71
Ajustes por depreciação	230.445,01	208.278,45
Ganho Venda do Ativo Imobilizado	0,00	(28.559,09)
Perdas Operacionais Imobilizado	141,04	1.473,23
Superávit do exercício ajustado	789.178,30	385.076,30
ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) DO AC + ANC		
Contas a Receber	(2.340.794,57)	(25.467,71)
Despesas Antecipadas	(11.518,06)	(16.865,76)
Adiantamentos	56.164,35	(8.095,70)
Depósitos judiciais	0,00	(6.238,21)
Total dos Acréscimos (Decréscimos) do AC + ANC	(2.296.148,28)	(56.667,38)
ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) DO PC + PNC		
Fornecedores	(9.735,50)	83.031,58
Obrigações Trabalhistas	3.184,62	(8.151,59)
Provisões Sociais e Trabalhistas	(13.539,97)	16.392,16
Contas a pagar	1.964.847,96	20.170,73
Obrigações Fiscais e Sociais/Tributárias.	7.972,17	(229,33)
Receitas Antecipadas	0,00	210.571,25
Convênios c/Parcerias Públicas e ou Privadas	145.564,24	7.628,94
Total dos Acréscimos (Decréscimos) do PC + PNC	2.098.293,52	329.413,74
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	591.323,54	657.822,66
2 – ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de bens de uso s/ restrições	(225.201,21)	(198.097,09)
Aquisição de bem intangível – Software	(11.226,00)	0,00
Aquisição de bens c/ restrições	(43.603,76)	(241.501,62)
Venda de Bem Imóvel/Móvel	0,00	80.001,00
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(280.030,97)	(359.597,71)
3 – ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	311.292,57	298.224,95
Disponibilidades do início do período	2.552.786,87	2.254.561,92
Disponibilidades no final do período	2.864.079,44	2.552.786,87

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

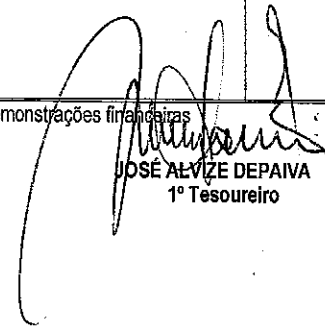
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Dos exercícios findos em 31/12/2019 e 31/12/2018

Valores expressos em Real

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	Superávit/Déficit	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31 de dezembro de 2017	21.131.912,00	1.270.748,94	22.402.660,94
Superávit em 2017	1.270.748,94	(1.270.748,94)	0,00
Superávit em 2018	0,00	203.883,71	203.883,71
Saldo em 31 de dezembro de 2018	22.402.660,94	203.883,71	22.606.544,65
Superávit em 2018	203.883,71	(203.883,71)	0,00
Superávit do exercício 2019	0,00	558.592,25	558.592,25
Saldo em 31 de dezembro de 2019	22.606.544,65	558.592,25	23.165.136,90

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras


CARLOS ANTONIO GOMES
Presidente


JOSÉ ALVIZE DEPAIVA
1º Tesoureiro


SUELI BUENO FAVERO DOS SANTOS
Contadora – CRC 1SP190280/O-1

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31.12.2019 E 31.12.2018
(Valores expressos em reais)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade é uma "ASSOCIAÇÃO" sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área de Assistência Social, conforme o artigo 2º do Estatuto Social, com Título de Utilidade Pública Federal, conforme Decreto nº 87595 de 21 de setembro de 1982, Título de Utilidade Pública Estadual Portaria nº 9486 de 19 de junho 1972 e Título de Utilidade Pública Municipal, conforme Lei nº 2273 de 11 de julho de 1960, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Processo nº 23123.001933/2010-11 deferido até 31/12/2017 através da Portaria nº 158/2016 item 2 de 16/12/2016, publicado no D.O.U. de 20/12/2016 pelo Ministério do Desenvolvimento Social e Agrário – MDS e possui Protocolo de Renovação para triênio 2017 à 2020 através processo nº 71000.063795/2017-61; Certificada no Conselho Municipal de Educação sob nº 025 e Certificado no Conselho Municipal de Assistência Social sob nº 036.

As principais fontes de recursos para a manutenção e o desenvolvimento de suas atividades são provenientes de doações, campanhas, subvenções, contribuições de associados e mantenedores, receitas patrimoniais e financeiras. Por prestar serviços e desenvolver ações socioassistenciais sem exigir remuneração dos atendidos-alunos, como complementação dos recursos financeiros necessários para manutenção e desenvolvimento de suas finalidades, o LAR poderá utilizar, também os seguintes meios de fonte de renda: Parcerias comerciais com empresas, comercialização de trabalhos manuais, realização de eventos, festivais e campanhas beneficentes, exploração de Casa Lotérica devidamente permitida e comercialização e administração de planos de saúde. "Conforme art. 61 Estatuto Social estão aqui descritas como atividades estatutárias de atividades meio"

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Base de preparação e apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme ITG 2002 (R1) NBC TG 26 (R5), e estão sendo apresentadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019. Emanada pelo Conselho Federal de Contabilidade de forma a assegurar a comparabilidade tanto com as demonstrações contábeis de períodos anteriores da mesma entidade quanto com as demonstrações contábeis de outras entidades.

b) Aprovação das informações e Demonstrações Contábeis

A aprovação das informações e demonstrações contábeis, foram aprovadas e autorizadas em reunião da Diretoria realizada em 17 de março de 2020

c) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

d) Moeda Funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em real, sendo esta a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações financeiras foram apresentadas em real sem arredondamento.

e) Estimativas e premissas contábeis

A elaboração das demonstrações financeiras requer que a administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do Ativo imobilizado, mensuração de instrumentos financeiros e ativos e passivos relacionados a benefícios de empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e as premissas pelo menos a cada semestre.

NOTA 03. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade no 1.409/12, que aprovou a interpretação Técnica "Entidades sem Finalidade de Lucros – ITG 2002 (R1)". Essas práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

a) Caixa e equivalentes de caixa: incluem dinheiro em caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, os quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor;

b) Títulos e valores mobiliários: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do encerramento do balanço;

c) Contas a receber de clientes e Provisão p/ Crédito de Liquidação Duvidosa - As contas a receber de clientes, Plano de Saúde, são registradas pelo valor faturado. Correspondem aos valores a receber de clientes pelo repasse da fatura do Plano de Saúde Unimed ou Santa Casa. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída pelo índice de não pagamento com vencimento após 90 dias e que o LAR não será capaz de receber todos os montantes devidos, mediante análise. Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante; caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante;

d) Despesas antecipadas – Referem-se a pagamentos de despesas do seguro, vale transporte, cuja competência pertence ao exercício seguinte;

e) Depósito/ Ações Judiciais – Refere-se aos depósitos e ações judiciais e aos valores devidos de cobrança de plano de saúde, relacionados as ações em trâmite e estão demonstrados pelo valor histórico;

f) Imobilizado – Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação apurada em função da vida útil e utilização dos bens. Eventuais gastos com bens de pequeno valor são reconhecidos no resultado em conformidade Decreto 9.580.

g) Subvenções/Convênios governamentais:

(a) Termos de Fomento/Convênios para custeio: Reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica "Convênios para custeio", e apropriadas como receita quando da efetiva prestação dos serviços, e

(b) Termos de Fomento/Convênios para investimento: Referem-se a convênios para a aquisição ou construção de bens que serão de propriedade do LAR. Referidas subvenções/convênios para investimento são reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica "Receitas Antecipadas- Doações Vinculadas, apropriadas como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos ou construídos, em conformidade com o Pronunciamento Técnico CNBC TG 07(R2)" Subvenção e Assistência Governamentais". Adicionalmente, o bem adquirido ou construído é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.

h) Provisão de Férias/13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço;

i) Patrimônio Social: Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores e por doações recebidas de terceiros acrescidos ou diminuídos do superávit ou déficit apurado em cada exercício;

j) Apuração do Resultado: Estão apropriados em conformidade com o regime de competência consequentemente, os resultados foram apurados pelo mesmo princípio. As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência. As receitas de serviços são reconhecidas quando efetivamente realizadas, ou seja, quando os seguintes aspectos tiverem sido cumulativamente atendidos: (a) haja evidência da existência de contrato; (b) o serviço tenha sido efetivamente prestado; (c) o preço esteja fixado e determinado; e (d) o recebimento seja provável.

As doações e contribuições são reconhecidas quando do efetivo recebimento dos recursos.

O LAR obedece rigorosamente a legislação fiscal vigente, que determina que as entidades sem finalidade de lucros estão impedidas de remunerar seus administradores; em com ITG 2002 (R1).

k) 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 encerramento do balanço patrimonial.

l) Voluntariado: Mensuração do trabalho voluntário dos membros, dirigentes estatutários e de membros da sociedade que fazem trabalhos voluntários com os assistidos assistências sociais como professores, monitores de eventos, para fins de atendimento ao disposto na ITG 2002(R1) de 21 de agosto de 2015, é feita com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora calculado com base na legislação da filantropia, Lei 12.868/13. O valor do trabalho voluntário é registrado na receita e despesa

NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – Demonstrações de Fluxo de Caixa (DFC)

Recursos sem restrição		
	2019	2018
Caixa Geral		
Bancos sem restrição	6.516,82	6.869,30
Poupança	203.708,15	181.944,72
Total (1)	210.224,97	218.789,85

Recursos com restrição (I)		
	2019	2018
Bancos c/ restrição Codesp		
Bancos c/ restrição Emendas Parlamentar Termos 100/2018 e 36/2018	453,18	30.007,94
Bancos c/ restrição Emendas Parlamentar Termos 186/2019-Secretaria Municipal de Saúde de Santos	0,00	42.961,70
Bancos c/ restrição Emendas Parlamentar Termos –Emenda Parlamentar Estadual	42,90	0,00
Total – (2)	150.000,00	0,00
	150.496,08	72.969,64

(I) Convênios para custeio e Termo de Fomento de Emenda Parlamentar: utilizada para custeio realizada no momento da compra e compra de material para projetos de Reabilitação.

(II) Sendo certo que o saldo na conta no valor R\$ 150.000,00 valores de repasse da Emenda Parlamentar que será utilizada no ano 2020, conforme Plano de Trabalho e Termo/Convênio nº 01024/2019 Processo nº SES-PRC-2019/07553 assinado em 03/12/2019 e publicado no D.O. Estado de São Paulo - Poder executivo l dia 11/12/2019

TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Aplicações financeira		
	2019	2018
CDB		
Aplicações de Curto Prazo	604.381,25	1.221.472,08
Aplicações de Curto Prazo c/Restrição	1.886.669,32	1.039.555,00
Total – (3)	12.307,82	0,00
	2.503.358,39	2.261.027,08

Total das Disponibilidade (1+2+3) = (DFC) (II)	2.864.079,44	2.552.786,87
(II) Conforme apresentado na DFC- Demonstrações do Fluxo de Caixa		

NOTA 05. OUTRAS DISPONIBILIDADES

Disponibilidades Lotérica e outros disponibilidades:		
	2019	2018
Outros Crédito Lotéricas- produtos como bilhetes; fundo de caixa entre outros produtos		
Outros Créditos	399.705,91	369.810,23
Total Circulante	7.569,90	2.911,00
	407.275,81	372.721,23

NOTA 06. CONTAS A RECEBER

As contas a receber são demonstradas como segue:		
	2019	2018
Plano de Saúde Unimed a receber		
Plano de Saúde santa Casa a receber	632.934,89	631.467,74
(-) Provisão de Devedores duvidosos	35.632,79	33.434,28
Total Circulante	(66.277,38)	(66.277,38)
	602.290,30	598.614,64

Nota 07. CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES A RECEBER

Subvenções para ajuda, Projeto Assistencial de Reabilitação de crianças/adolescentes:

	2019	2018
Prefeitura Municipal de São Vicente referentes aos anos 2013/2014/2015		
Total Circulante	255.380,17	255.380,17
	255.380,17	255.380,17

Nota 08. OUTRAS CONTAS A RECEBER

Está composta com saldo contencioso plano de saúde a receber e os cheques devolvidos ambos em cobrança administrativa

	2019	2018
Contencioso Plano de Saúde a receber		
Contencioso cheque devolvido – Plano de Saúde	27.325,73	19.878,87
Total Circulante	0,00	2.890,00
	27.325,73	22.768,87

Nota 09. OUTRAS CREDITOS A RECEBER

Está composta com saldo dos Sorteios dos títulos de capitalização da modalidade Filantropia Premiável, recebidos em doação até 31/12/2019 que serão liberados após 60 dias da data do último sorteio da comercialização da série conforme cláusula 6ª do Acordo Operacional celebrado com CAPEMISA Capitalização S/A – outros esclarecimento na NOTA.21

	2019	2018
Créditos-Sorteios Filantropia Premiável	2.298.007,47	0,00
Total Circulante	2.298.007,47	0,00

NOTA 10. SEGUROS E OUTRAS A APROPRIAR

Este grupo é composto pelos seguros, assinaturas contratadas e cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representados pelo seu valor nominal, bem como adiantamentos, valores a recuperar e outros valores a receber das atividades sustentáveis.

Nota 11. DEPÓSITOS/AÇÕES JUDICIAIS

O LAR, no curso normal de suas operações, é parte em processos judiciais de natureza cível, em diversas instâncias, ajuizadas e conhecidas na data de encerramento das demonstrações financeiras, tendo a administração adotado como procedimento a constituição de provisão com base em valores não pagos, nas mensalidades plano de saúde. Sendo certo que todas as ações ajuizadas no fim do exercício de 2019 contra a Entidade, nenhuma tem possibilidade de perda, por isso a Entidade não provisionou passivo contingente. E as que a Entidade ajuizou ainda estão em curso de audiência, onde nada foi julgado.

NOTA 12. ATIVO NÃO-CIRCULANTE (INVESTIMENTOS)

a) Conforme determinação da Resolução do CFC No. 1.178/09 – Propriedades para Investimentos, este grupo Investimentos e subgrupo Propriedades para Investimento está composto por bens não utilizados para uso das suas atividades assistenciais, apenas como fonte renda sustentável, para desenvolvimentos de suas finalidades estatutárias dos Projetos Assistenciais Social desenvolvidos no ano de 2019, já que esses são desenvolvidos 100% gratuitos.

b) Neste exercício de 2019 a Entidade continua aplicando as sobras obtidas com recursos próprios, na elaboração de projeto e execução de obras de reforma e ampliação da Unidade Educacional e Reabilitação para Deficientes Visuais, situada na Av. Ana Costa nº 198. Sendo certo que a Entidade busca recursos para construir uma nova unidade, para assim atender melhor e mais Deficientes Visuais.

INVESTIMENTOS

	2019	2018
Imóveis não destinados a uso	6.894.448,03	6.894.448,03
Total	6.894.448,03	6.894.448,03

NOTA 13. ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO e INTANGÍVEL)

Os ativos Imobilizados e Intangíveis foram contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação do período, originando o valor líquido contábil. Neste exercício, em conformidade com os normativos vigentes, a administração realizou levantamento dos bens Móveis baixando todos os bens que se encontravam fora de uso ou obsoletos.

Bens em Uso Técnico sem restrição	2019	2018
Bens Imóveis de uso próprio	12.195.341,55	12.195.341,55
Instrumentos Musical	30,00	0,00
Máquinas e equipamentos	213.977,71	194.510,05
Máquinas e equipamentos oftalmológico	2.800,00	2.800,00
Máquinas e equipamentos de Braille	57.800,00	57.800,00
Veículos	724.060,76	715.004,00
Veículos Adquirido com CAP-LEGAL	195.000,00	0,00
Móveis e Utensílios	153.443,22	145.881,16
Equipamentos/Brinquedos -Espaço Lúdico	886,49	0,00
Equipamento de Processamento de dados	22.939,00	22.044,37
Depreciações e Amortizações acumuladas	(810.304,16)	(603.519,02)
Total	12.755.974,57	12.729.862,11

Bens em Uso Técnico com restrição	2019	2018
Instrumento Musical – VERBAS SEDS 0857-2012	30.000,00	30.000,00
Instrumento Musical – CODESP –DIPRE/116-2017	37.761,00	23.111,90
Móveis e Utensílios – FNDE/PDDE – 2016 E 2018	13.899,84	13.899,84
Equipamento de Processamento de dados FNDE/PDDE	3.042,00	3.042,00
Máquinas e Equipamentos - FNDE/PDDE – 2018	5.426,65	5.426,65
Verba CMDCA	33.498,00	33.498,00
DOAÇÃO FNDE/PDDE 2013	6.183,99	6.183,99
Equipamentos Audiovisual – FNDE/PDDE-2017	3.050,00	3.050,00
Móveis e Utensílios –Projeto Padaria – Cargill/ 2018	6.972,45	6.972,45
Máquinas e Equipamentos –Projeto Padaria – Cargill/ 2018	42.427,32	42.427,32
Móveis e Utensílios - CODESP –DIPRE/116-2017	2.585,16	0,00
Móveis e Utensílios – FNDE/PDDE – 2019	3.475,20	0,00
Máquinas e Equipamentos – FNDE/PDDE – 2019	3.455,86	0,00
Equipamentos/Brinquedos -Espaço Lúdico – Termo Fomento 187/2019-Emenda Parlamentar	19.438,44	0,00
Depreciações e amortizações acumuladas	(74.739,60)	(59.129,42)
Total (1)	136.476,31	108.482,73

Bens em Uso Técnico com restrição – Emendas Parlamentares Estadual	2019	2018
Máquinas e equipamentos oftalmológicos – Termo 36/2018	151.697,86	151.697,86
Equipamentos Oftalmológicos – Termo 100/2018	4.150,00	4.150,00
Equipamentos Esportivos – Termo 112/2018	3.074,44	3.074,44
Depreciações e amortizações acumuladas	(21.021,16)	(5.134,04)
Total (2)	137.901,14	153.788,26
Total (1) + (2)	274.377,45	262.270,99

INTANGÍVEL

	2019	2018
Bens Incorpóreos	161.033,00	161.033,00
Bens Incorpóreos – Licenças de Windows com CAP LEGAL	11.226,00	0,00
Total	172.259,00	161.033,00

NOTA 14. PASSIVO CIRCULANTE - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Composto pelo valor nominal e acréscido quando aplicável dos correspondentes encargos e eventuais variações monetárias incorridas até a data do balanço. Estão representadas por fornecedores, obrigações diversas, obrigações sociais, fiscais e tributárias a recolher de empregados, respectivas provisões trabalhistas e por empréstimo bancário consignado a empregados.

NOTA 15. PASSIVO CIRCULANTE – CONTAS A PAGAR

	2019	2018
Seguros a pagar	23.733,69	17.434,47
Outros Créditos a Identificar	34.259,69	19.183,35
Indenização – Ação Civil a pagar	0,00	573,13
FAMI Distribuidora e Intermed.. De Negócios- Promotora Tit.Capitalização CAP-LEGAL- Filantropia Permeável	1.944.045,53	0,00
Total	2.002.038,91	37.190,95

NOTA 16. PASSIVO CIRCULANTE - OBRIGAÇÕES FISCAIS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	2019	2018
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) a recolher	19.279,79	18.264,46
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS) recolher	26.516,06	26.001,13
Outros contribuições e tributos s/retenções	430,65	167,43
IRRF S/salário	4.439,81	4.825,91
IRRF S/ serviços tomados	1.560,47	611,51
ISS S/serviços tomados	7.905,74	2.968,57
Pis s/folha	3,15	3,15
ICSRF-retenções sociais PJ-PJ	3.654,38	2.975,72
Total	63.790,05	55.817,88

NOTA 17. PASSIVO CIRCULANTE e Não Circulante - RECEITAS ANTECIPADAS

Valores correspondentes a Receitas Antecipadas - Diferidas que engloba contratos de Convênios de Subvenção Firmados a serem cumpridos no exercício seguinte efetivamente e nos seguintes.

	2019	2018
Doações vinculadas (circulante e não -circulante)	437.652,96	292.061,72
Total	437.652,96	292.061,72

NOTA 18. Patrimônio Social (Patrimônio Líquido)**Superávit (déficit) acumulado**

Conforme estatuto social, o LAR deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequência, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participação do seu superávit. Dessa forma, o superávit (déficit) do exercício é integralmente incorporado (ou absorvido) pelo patrimônio social.

NOTA 19. SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS (RESOLUÇÃO CFC NO. 1.305/10 - NBC TG 07 e ITG 2002(R1))

São recursos financeiros provenientes de Convênio firmado com Prefeitura Municipal Santos, no ano 2018 através do Termo de Colaboração e Fomento nº 13/2018 Processo Administrativo nº 81672/2017-93 Credenciamento nº 05/2017 onde foi Ratificado o caput de sua cláusula terceira em dezembro de 2018 e no ano 2019 Termo de Colaboração e Fomento nº 10/2019 Processo Administrativo nº 59664/2018-51 credenciamento nº 02/2018 e com a Prefeitura Municipal de Guarujá para ano 2018 - Aditamento de Convênio de nº 171/2016 Processo Administrativo nº 34.882/2017 dotação orçamentária nº 12.01.00.367.1.002.2088.3.3.50.43 e Termo Colaboração nº 015/2018 Processo Administrativo nº 31418/1449/2018; com objetivo principal operacionalizar o "Projeto Assistencial a Educação Especializado a Reabilitação para Deficientes Visuais " e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes das Prefeituras, ficando também toda a documentação a disposição para qualquer fiscalização. As Subvenções e Convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Exercício	Concedente	Vir. Recebido	Vir. Realizado c/rendimentos Aplicação Financeira c/restricção
2018	Prefeitura Municipal de Santos ref. 2018	2.737.154,55	2.739.700,55
2018	Prefeitura Municipal de Guarujá ref. 2018	132.000,00	132.000,00
2018	Receitas Antecipadas Doações Vinculadas com Parcerias Públicas	47.966,64	47.966,64
Total	Ano 2018	2.917.121,19	2.919.667,19
2019	Prefeitura Municipal de Santos ref. 2019	2.853.525,80	2.856.792,65
2019	Prefeitura Municipal de Guarujá ref. 2019	132.000,00	132.000,00
2019	Receitas Antecipadas Doações Vinculadas com Parcerias Públicas	63.285,10	63.285,10
Total	Ano 2019	3.048.810,90	3.052.077,75

NOTA 20. RECEITAS LÍQUIDAS

As receitas (fontes de renda) para manutenção e desenvolvimento das finalidades do LAR, conforme art. 61º do Estatuto Social, são mensuradas pelo valor da contraprestação recebida ou a receber.

Sendo certo que essas rendas são atividades meio sustentáveis, já que todas as atividades assistenciais desenvolvidas são 100% gratuitas.

Em atendimento a Resolução do CFC Nº 1.412/2012 que aprovou a NBC TG 30, as receitas da Associação oriundas das atividades meio e outras receitas, conforme o Estatuto Social seguem o critério de somente serem reconhecidas quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade. Segue abaixo o montante de cada atividade/categoria de receita reconhecida durante o período:

As atividades meio sustentáveis possuem previsão no Estatuto Social, e para que o LAR 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, a mesma cumpre os requisitos abaixo:

- As atividades meio sustentáveis possuem previsão estatutária;

- O Estatuto Social indica que os recursos obtidos por essas receitas são revertidos para atendimento de suas atividades fins;

- O Demonstrativo de Resultado do Período da Associação demonstrou que as atividades meio sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins.

Segue abaixo o montante de cada categoria significativa (relevante) de receita reconhecida durante o período:

Receitas com atividades art.61 Estatuto Social – Atividades meio sustentáveis	2019	2018
Donativos em dinheiro/cheque Pessoa Física e Pessoa Jurídica	464.007,58	402.258,04
Doações Nota Fiscal Paulista	16.250,13	0,00
Realização de Eventos/Festivais e Campanhas Beneficentes	209.998,17	179.791,16
Bazar e outros	201.118,98	184.805,13
Total (1)	891.374,86	766.854,33

Receitas com atividades art.61 Parágrafo único Estatuto – Atividades meio sustentáveis	2019	2018
Contribuição Associados	12.410,00	11.219,58
Aluguéis e Arrendamentos – Exploração Patrimônio e outros	1.016.089,92	1.225.275,72
Alienação com vendas imobilizado superávit com venda imobilizado	0,00	28.559,09
Rendimentos Investimentos Ações Telefônica	647,90	0,00
Receita Exploração Casa Lotérica	410.149,31	380.654,02
Receitas Comercialização Plano de Saúde	7.238.811,46	7.055.353,49
Receita da Arrecadação Doação Títulos de Capitalização Filantropia Premiável	7.067.200,37	0,00
Outras receitas – Indenizações Processos Civil recebidas	10.114,27	0,00
Outras receitas – Reversão das provisões	15.564,53	0,00
Trabalho Voluntário	168.411,48	217.282,32
Rendimentos Aplicação Financeira, Poupança e outros	150.649,41	164.560,57
Rendimentos Aplicação Financeira, Poupança e outros c/restrição	3.468,34	0,00
Total (2)	16.093.516,99	9.082.904,79

Receitas com atividades art.61 Estatuto	2019	2018
Emendas/Verbas Parlamentares, FNDE/PDDE, CMDCA	63.285,10	47.966,64
Receita auxílios convênios privados c/restrição - Atividade Assistencial Social	19.420,08	45.896,26
Realização de Eventos Inverno Santos c/restrição – Pref. Municipal de Santos	42.083,78	54.592,49
Total (3)	124.788,96	148.455,39

Estão descritos abaixo custo operacional direto das receitas das atividades meio sustentáveis como:

- I- Exploração da Casa Lotérica, Aluguéis e Arrendamentos – Exploração Patrimônio e outros
- II- Comercialização Plano de saúde - Sendo certo que único custo e do valor recebido dos usuários dos planos, conforme contrato firmado em sua clausula II Usuários do Contrato, ficando para Entidade ganho a taxa pela administração de um Plano Coletivo Empresarial.
- III- Arrecadação Doação Títulos de Capitalização Filantropia Premiável – Conforme descrito Nota 21

Custos estão assim descritos	2019	2018
Repasso ao Plano custo anual dos conveniados	(6.125.271,69)	(5.997.018,79)
Custo Operacional c/ Exploração Lotérica	(97.601,34)	(98.851,63)
Perdas baixa imobilizado e déficit com venda imobilizado	(141,04)	(1.473,23)
Custos Operacional da Exploração do Patrimônio	(225.159,18)	(142.346,06)
Custos Operacional da divulgação para captação Doação dos Título Filantropia Premiável	(6.286.531,60)	(0,00)
Total (4)	(12.734.704,85)	(6.239.689,71)
Total (1+2+3+4)	4.374.975,96	3.758.524,80

Nota 21. Título de Capitalização da Modalidade Filantropia Premiável de Contribuição

Em junho de 2019 a Entidade firmou contrato de Acordo Operacional com CAPEMISA CAPITALIZAÇÃO S/A CNPJ Nº14.056.028/0001-55, para obtenção do Produto Idealizado como 'CAP LEGAL LITORAL', - Títulos de Capitalização na Modalidade Filantropia Premiável de Contribuição única, conforme processo nº 15414.633597/2019-05 aprovado pela SUSEP.

Para promoção, divulgação e comercialização do mesmo, nos moldes do Art. 2º da Circular SUSEP nº 460/2012, foi contrato a empresa FAMIL- Distribuidor e Intermediação de Negócios Promocionais Ltda CNPJ nº 26.764.392/0001-59.

Sendo certo que neste ano entre os valores resgatados dos Títulos deduzindo todo o custo de sua promoção e divulgação restou ao LAR em 31/12/2019 R\$ 605.625,00 na qual foi utilizado parte para a compra de um Veículo de R\$ 150.000,00 e R\$ 11.226,00 em compra de Licenças de Software sendo 01 licença Windows Server Essentials, 01 licença de Office Standard e 01 licença Windows Pro Full Operating

Nota 22. DESPESAS OPERACIONAIS – POR ATIVIDADE

Neste grupo de despesas estão todos os valores diretamente ligados a operação de prestação de serviços estatutário, serviços Mantenedora conforme art. 61 do Estatuto Social e dos serviços despesas com assistenciais de Reabilitação de deficientes visuais dos atendidos alunos no ano 2019 e 2018 de forma 100% gratuita, conforme art. 2º em seu parágrafo único do Estatuto Social.

Despesas estão assim descritas	2019	2018
Despesas com atividades estatutárias de atividades meio sustentáveis	2.033.743,85	2.405.273,70
Despesas com atividades Assistenciais Social	4.603.021,03	3.803.785,62
Total	6.636.764,88	6.209.059,32

NOTA 23. DO RESULTADO APURADO NO PERÍODO

O superávit do exercício de 2018 foi incorporado ao Patrimônio Social e o superávit do exercício de 2019 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e Resolução CFC Nº 1.409/12.

NOTA 24. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009/1.296/10. A Administração adotou o Método Indireto para sua elaboração.

NOTA 25. COBERTURA DE SEGUROS

Para atender as medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

NOTA 26. GRATUIDADES CONCEDIDAS

Em conformidade com o artigo 2º do Estatuto Social em seu parágrafo único, os serviços foram prestados os seguintes atendimentos 100% gratuitos no ano de 2019 e 2018, dados abaixo descritos:

	2019	2018
235 atendimentos gratuitos a um custo unitário de R\$ 16.031,78 por ano 2018		3.767.467,93
254 atendimentos gratuitos a um custo unitário de R\$ 18.122,13 por ano 2019	4.603.021,03	

Descrição dos Recursos:

	2019	2018
Custo pago com recursos de Convênios/Subvenções Prefeituras de Santos e Guarujá	2.988.792,65	2.871.700,55
Custo pago com recursos de Convênios/Emendas Parlamentares Estaduais e Municipais	40.561,56	36.114,36
Custo pago com recursos de Convênios/Parcerias com Empresas Privadas	10.759,90	45.324,29
Custo com recursos próprios	1.659.318,40	923.928,74
Total	4.699.432,51	3.877.067,94

NOTA 27. IMUNIDADE DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

A Associação 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.

A imunidade das contribuições sociais usufruídas durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 está apresentada conforme segue:

	2019	2018
Contribuição patronal de INSS	532.487,24	620.216,98
Risco de Acidentes de Trabalho (RAT) Outras (SESC, SESI, SENAC etc.)	175.495,61	168.570,79
Total	707.982,85	788.787,77

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

- 20% sobre folha de pagamento de salários e serviços de autônomos e individuais;
- RAT/SAT (1%, 2% ou 3%)
- TERCEIROS (4,5% - Educação e Social e 5,8% - Saúde)

Nota 28. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Mensuração do trabalho voluntário dos membros, dirigentes estatutários, para fins de atendimento ao disposto na ITG 2002(R1) de 21 de agosto de 2015, é feita com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora calculado com base na legislação da filantropia, Lei 12.868/13. O valor do trabalho voluntário é registrado na receita e despesa.

Assim, na demonstração dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, os valores relativos a receitas e despesas com gratuidades são apresentados sem gerar alteração na apuração do superávit ou déficit do exercício e do patrimônio social.

	2019	2018
Voluntariado	168.411,48	217.282,32
Total	168.411,48	217.282,32

- (a) Nenhum valor acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecido em 2018 e 2019 como receita e despesa operacional na demonstração do resultado em montantes iguais, sem efeito no superávit (déficit) do exercício.

NOTA 29. DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTENCIAIS, ESPECIALIZADA À REABILITAÇÃO PARA DEFICIENTES VISUAIS SEM CONTRA PRESTAÇÃO AOS ASSISTIDOS-ALUNOS.

Por atuar na área socioassistenciais, de forma 100% gratuita, continuada e planejada, a Instituição está sujeita as normas de Gratuidade, que regem-se pelas determinações da Lei No. 12.101/09 e Lei 12868/13 em seu art.18A certificação ou sua renovação será concedida à entidade de assistência social que presta serviços ou realiza ações socioassistenciais, de forma gratuita, continuada e planejada, para os usuários e para quem deles necessitar, sem discriminação, observada a Lei nº 8.742, de 7 de dezembro de 1993. § 2º Observado o disposto no caput e no § 1º também são consideradas entidades de assistência social:

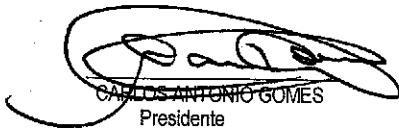
I - as que prestam serviços ou ações socioassistenciais, sem qualquer exigência de contraprestação dos usuários, com o objetivo de habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência e de promoção da sua inclusão à vida comunitária, no enfrentamento dos limites existentes para as pessoas com deficiência, de forma articulada ou não com ações educacionais ou de saúde.

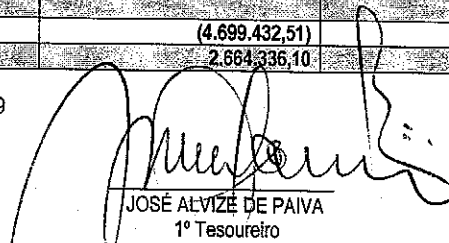
Estão descritos todas as receitas e seus despesas para manter Reabilitação aos seus assistidos alunos de forma gratuita., com forme segue o Ano 2019 e 2018 descritos abaixo

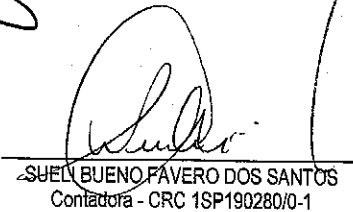
RUBRICA	RECEITA DA ENTIDADE ANO 2019	RECEITA DA ENTIDADE ANO 2018
Receitas com atividades art. 61 Parágrafo único Estatuto - Atividades meio sustentáveis		
Donativos em dinheiro/cheque Pessoa Física e Jurídica	464.007,58	402.258,04
Doação Nota Fiscal Paulista	16.250,13	0,00
Contribuição Associados	12.410,00	11.219,58
Aluguéis e Arrendamentos - Exploração Patrimônio e outros	1.016.089,92	1.225.275,72
Alienação com vendas imobilizado superávit com venda imobilizado	0,00	28.559,09
Rendimentos Investimentos ações Telefônica	647,99	0,00
Receita Exploração Casa Lotérica	410.149,31	380.654,02
Receitas Comercialização Plano de Saúde	7.238.811,46	7.055.353,49
Receita da Arrecadação Doação Títulos de Capitalização Filantropia Premiável	7.067.200,37	0,00
Outras receitas - Indenizações Processos Civil recebidas	10.114,27	0,00
Outras receitas - Reversão das provisões	15.564,53	0,00

RUBRICA	PREVISTA DA ENTIDADE R\$ 2019	REAL DA ENTIDADE R\$ 2019
Trabalho Voluntário	138.411,43	2.17.282,32
Rendimentos Aplicação Financeira, Poupança e outros c/ e s/restrição	154.117,75	164.560,57
(-) Dedução de Receita custos das atividades meio sustentáveis	(12.734.704,85)	(6.239.689,71)
TOTAL RECEITA LIQUIDA DA ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEIS - Aplicado Atividades Social	3.839.069,85	3.245.473,12
Receitas com atividades - Assistencial Social		
Receita auxílios, subvenções e convênios públicos	3.071.497,83	2.919.667,19
Receitas com atividades institucionais - Atividade Assistencial Social	453.200,93	419.188,78
TOTAL RECEITA LIQUIDA DA ATIVIDADE ASSISTENCIAL SOCIAL	3.524.698,76	3.338.855,97
Custo Reabilitação para Deficientes Visuais		
TOTAL GERAL DAS GRATUIDADE CONCEDIDAS	(4.699.432,51)	(3.877.067,94)
Total de Líquido para custeio das outras atividades	2.664.336,10	2.707.261,15

Santos, 31 de dezembro de 2019


CARLOS ANTONIO GOMES
Presidente


JOSÉ ALVÍZE DE PAIVA
1º Tesoureiro


SUELI BUENO FAVERO DOS SANTOS
Contadora - CRC 1SP190280/0-1