



## ASSOCIAÇÃO DAS CRIANÇAS EXCEPCIONAIS DE NOVA IGUAÇU/RJ

### ACENI

CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2017  
UNIDADE MISTA ROSA SANTA PASIN AGUIAR - CAIEIRAS/SP  
C.N.P.J. 01.476.404/0001-19

| Balço Patrimonial - 2018<br>(Em reais) |           |                      |                      |
|--|-----------|----------------------|----------------------|
| ATIVO                                  | Nota      | 31/12/2018           | 31/12/2017           |
| <b>Ativo Circulante</b>                |           |                      |                      |
| Caixa e equivalentes de caixa          | 2.2 (a) 3 | 88.111,35            | -                    |
| Remuneração de Convênio a Receber      | 2.2 (b)/4 | 20.529.966,82        | 95.998.640,90        |
| Estoques                               | 2.2 (h)   | 6.145,20             | 96.434,57            |
| Outros valores a receber               | 2.2 (c)/5 | 4.752,64             | -                    |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>       |           | <b>20.628.976,01</b> | <b>96.095.075,47</b> |
| <b>Ativo não Circulante</b>            |           |                      |                      |
| Remuneração de Convênio a Receber      | 2.2 (b)/6 | 61.199.184,52        | -                    |
| <b>Ativo Imobilizado</b>               |           |                      |                      |
| Imobilizado em Uso                     |           | -                    | -                    |
| Depreciação Acumulada                  |           | -                    | -                    |
| <b>Intangível</b>                      |           |                      |                      |
| Bens Incorporáveis                     |           | -                    | -                    |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b>   |           | <b>61.199.184,52</b> | <b>-</b>             |
| <b>Total do Ativo</b>                  |           | <b>81.828.160,53</b> | <b>96.095.075,47</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - 2018<br>(Em reais)   |                     |                        |                         |
|--|---------------------|------------------------|-------------------------|
| Descrição  | Fundo Institucional | Resultado do Exercício | Total Patrimônio Social |
| <b>Saldos em 31/12/17</b>  |                     |                        |                         |
| Resultado do Exercício   | -                   | -                      | -                       |
| <b>Saldos em 31/12/18</b>  |                     |                        |                         |
| As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis |                     |                        |                         |

#### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Fimdo em 31 de Dezembro de 2018

##### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

**A ASSOCIAÇÃO DAS CRIANÇAS EXCEPCIONAIS DE NOVA IGUAÇU** é uma associação privada sem fins lucrativos, constituída em 19/08/1996, tendo como objetivo principal:

• Apoiar, elaborar, executar e/ou, viabilizar projetos com entidades públicas ou privadas, entidades do terceiro setor, para a promoção, planejamento e execução na área da Assistência Social e Saúde.

Em 20 de novembro de 2017 a entidade assinou o contrato de gestão nº 001/2017 para as atividades de gerenciamento, operacionalização e execução das ações dos serviços de saúde da unidade Mista Rosa Santa Pasin Aguiar, em regime 24 horas/dia, conforme termo de referência - Anexo I, programa de trabalho e demais condições do Edital de chamamento público nº 001/2017.

O objeto contratual deverá ser executado presencialmente em Caieiras - SP com prazo de 60 (sessenta) meses, tendo início a partir de 01 de dezembro de 2017 a 01 de dezembro de 2022.

##### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

###### 1.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na preparação de suas demonstrações contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações e orientações técnicas emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na ITG 2002 - Resolução 1.409/2012, que prescreve critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação das Demonstrações Contábeis para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2018.

A preparação das Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração efetue estimativa e adote premissas que afetam os montantes apresentados nas Demonstrações Contábeis e respectivas notas explicativas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de estimativa. A emissão das presentes demonstrações contábeis foi aprovada pela diretoria desta entidade no início de exercício de 2019 e refletem a realidade dos atos e fatos praticados, demonstrando a realidade das operações existentes.

###### 1.2 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

###### a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias de livre movimentação, mantidas em Instituições Financeiras de primeira linha.

###### b) Remuneração de Contratos a Receber

Trata-se de repasses sobre serviços realizados, no escopo do objeto do contrato nº 001/2017 firmado com a Prefeitura de Caieiras / SP.

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, emitidos para a contratante.

###### c) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses.

###### d) Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos

A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2018 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas.

###### e) Contas de controle

A Entidade avalia registra em contas de compensação as variações patrimoniais referentes a operações condicionadas a regras pré-estabelecidas, as quais serão gerenciadas dentro do período de execução contratual, bem como as informações pertinentes as obrigações patrimoniais e contratuais.

###### f) Imobilizado

Os bens cedidos através do contrato de gestão firmado com a Prefeitura Municipal de Caieiras (SP), adquiridos através de doações ou comprados com verbas de custeio ou investimentos, pertencem ao poder público, conforme contrato de gestão.

Cabe a entidade administrar os bens móveis e imóveis.

|   |   |
|---|---|
| <b>MOIZÉS CONSTANTINO FERREIRA NETO</b><br>FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE<br>CPF: 140.201.358-27 - CIRG: 20.870.384-6 | <b>ADVANCED CONTAB. E APOIO ADM LTDA</b><br>CRC PJ: 2SP036480/O-2<br>RT: DAVI CORDEIRO DE OLIVEIRA - CRC: 1SP196158/O-2 |
|---|---|

Os bens cedidos através do contrato de gestão firmado com a Prefeitura do Município de Caieiras (SP) não estão imobilizados devido a ausência de atribuição de valor na data base das transferências e por serem patrimônio municipal.

###### g) Apuração do resultado do exercício

As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de competência.

A entidade não apurou Superávit/Déficit no exercício de 2018.

###### h) Provisão para contingências

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração da Entidade adota o procedimento de, quando existente, mensurar e provisionar contingências às causas impetradas contra a Entidade em função do risco de perda, baseada na classificação de risco e opinião de seus consultores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas.

A diretoria da ACENI afirma que não há quaisquer eventos contingenciais trabalhistas, fiscais, cíveis ou de qualquer espécie que possa afetar as demonstrações contábeis da instituição.

###### i) Estoques

Trata-se da compra de medicamentos e materiais hospitalares/laboratoriais.

##### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

|                                   | 2018             | 2017     |
|-----------------------------------|------------------|----------|
| Banco do Brasil Aplicação 44997-0 | 88.111,35        | -        |
|                                   | <b>88.111,35</b> | <b>-</b> |

##### 4. REPASSES DO CONTRATO DE GESTÃO A RECEBER

Recursos financeiros a serem recebidos do contrato de gestão para a execução das atividades e serviços de saúde. Sendo que a entidade responsável pela aplicação dos recursos recebidos.

###### Contrato de Gestão 001/17 de 20/11/2017:

|   |                      |
|---|----------------------|
| Valor contratual de repasse                 | 95.998.640,90        |
| Valor apropriado no ativo não circulante    | (56.399.184,52)      |
| Valores glosados em 2018                    | (94.433,12)          |
| Valores recebidos em 2018                   | (19.375.056,44)      |
| Petição de acordo 1002826-28.2018.8.26.0106 | 400.000,00           |
| <b>Saldo a Receber em 31/12/2018</b>        | <b>20.529.966,82</b> |

###### 5. OUTROS VALORES A RECEBER

|  |          |
|--|----------|
| Depósito Caução Aluguel  | 2.700,00 |
| Valor a receber do projeto de Pirajú   | 2.052,64 |
| Trata-se de pagamento efetuado erroneamente pelo projeto de Caieiras, referente despesas do projeto de Pirajú. A ser regularizado em 2019. |          |

###### 6. ATIVO NÃO CIRCULANTE

##### REPASSES DO CONTRATO DE GESTÃO A RECEBER

|   |                      |
|---|----------------------|
| Valor contratual de repasse                 | 95.998.640,90        |
| Valor apropriado no ativo circulante        | (19.199.728,18)      |
| Petição de acordo 1002826-28.2018.8.26.0106 | 4.800.000,00         |
| Transferido para o ativo circulante         | (20.399.728,2)       |
| <b>Saldo a Receber em 31/12/2018</b>        | <b>61.199.184,52</b> |

###### 7. FORNECEDORES

|                                       | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiais Hospitalares e Medicamentos | 182.215,38        | 96.434,57         |
| Equipamentos e instalações            | -                 | 75.015,00         |
| Materiais de expediente               | 7.671,10          | 2.245,26          |
| Serviços Médicos                      | 424.173,18        | -                 |
| Mat. Serv. Manutenção                 | 850,00            | -                 |
| Serviço de assessoria e consultoria   | 41.490,00         | -                 |
| Gêneros alimentício                   | 170.012,14        | -                 |
| Mat. e serviços de Informática        | 1.079,00          | -                 |
| Despesas c/ veículos                  | 210,90            | -                 |
| Água e Esgoto                         | 100,90            | -                 |
| Locações                              | 4.303,82          | -                 |
|                                       | <b>832.005,52</b> | <b>173.694,83</b> |

Os valores correspondentes aos fornecedores refletem a realidade das informações contábeis, dentro das regras estabelecidas pelos Princípios Fundamentais de Contabilidade, bem como suportados por documentos comprobatórios.

###### 8. OBRIGAÇÕES FISCAIS

|                                      | 2018              | 2017             |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| IRF sobre notas fiscais de terceiros | 77.565,79         | 1.350,00         |
| ISS de terceiros                     | 8.419,20          | 4.500,00         |
| CSRF s/ notas fiscais terceiros      | 243.542,54        | 4.185,00         |
| INSS s/ notas fiscais terceiros      | 35.619,61         | 4.950,00         |
|                                      | <b>365.147,14</b> | <b>14.985,00</b> |

###### 9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

|                             | 2018              | 2017              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Salários a pagar            | 314.142,34        | 285.622,73        |
| Rescisões a pagar           | -                 | 2.947,07          |
| 13º salário a pagar         | -                 | 19.959,61         |
| Encargos s/salários a pagar | 229.002,47        | 61.536,17         |
|                             | <b>543.144,81</b> | <b>370.065,58</b> |

###### 10. CONTRATO DE GESTÃO A EXECUTAR

Os valores do Contrato de Gestão firmado com a Prefeitura do Município de Caieiras (SP) foram registrados em uma conta do passivo, para serem destinados conforme o projeto orçado.

No mesmo grupo contábil no passivo, são lançados em conta redutora os gastos incorridos em cada exercício, com as despesas operacionais ligadas ao contrato de gestão.

#### Demonstração do Resultado do Exercício - 2018 (Em reais)

|                                  | Nota   | 31/12/2018           | 31/12/2017        |
|----------------------------------|--------|----------------------|-------------------|
| <b>Receitas Operacionais</b>     |        |                      |                   |
| Receitas com Atividades de Saúde |        |                      |                   |
| Contrato de Gestão 001/2017      |        | 21.694.591,21        | 575.587,94        |
| Subvenção, Convênios e Termos    |        |                      |                   |
| (-) Deduções da Receita          |        | (144.126,97)         | -                 |
| Receitas Institucionais          |        |                      |                   |
| Subvenção, Convênios e Termos    |        | -                    | -                 |
| Receitas com Doações             |        | -                    | -                 |
| Receitas Financeiras             |        | 41.957,38            | -                 |
| Outras                           |        | -                    | -                 |
| Gratuidades Saúde                | 12     | 1.155.524,19         | 61.994,34         |
| Gratuidades Assistencia Social   |        | -                    | -                 |
| Voluntariado                     |        | -                    | -                 |
| (-) Deduções da Receita          |        | -                    | -                 |
| <b>(=) Total das Receitas</b>    | 2.2(g) | <b>22.747.945,81</b> | <b>637.582,28</b> |

#### Despesas operacionais

|                                    |                 |              |   |
|------------------------------------|-----------------|--------------|---|
| Despesas com atividades Saúde      |                 | -            | - |
| Despesas com pessoal               | (6.898.120,70)  | (483.342,68) |   |
| Despesas com material              | (1.851.168,81)  | (2.069,11)   |   |
| Despesas com prestação de serviços | (12.629.698,19) | (90.000,00)  |   |
| Despesas administrativas e gerais  | (155.221,17)    | (176,15)     |   |

#### Despesas com atividades ambulatoriais

|  |                   |             |
|--|-------------------|-------------|
| Despesas com pessoal                   | -                 | -           |
| Despesas com material                  | -                 | -           |
| Despesas com prestação de serviços     | -                 | -           |
| Despesas administrativas e gerais      | -                 | -           |
| Despesas com atividades institucionais | -                 | -           |
| Despesas com pessoal                   | -                 | -           |
| Despesas com material                  | -                 | -           |
| Despesas com prestação de serviços     | -                 | -           |
| Despesas com doação                    | -                 | -           |
| Despesas administrativas e gerais      | -                 | -           |
| Despesas financeiras e bancárias       | (58.212,75)       | -           |
| Gratuidades concedidas - Saúde         | 12 (1.155.524,19) | (61.994,34) |
| Gratuidades concedidas                 | -                 | -           |
| - Assistência social                   | -                 | -           |
| Voluntariado                           | -                 | -           |
| Perda no imobilizado                   | -                 | -           |
| Outras                                 | -                 | -           |

**Total das despesas** 2.2(g) **(22.747.945,81)** **(637.582,28)**

#### Superávit (Déficit) do exercício

2.2(g) Não houve outros resultados abrangentes nos exercícios divulgados; portanto não se apresenta uma demonstração do resultado abrangente.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

#### Demonstração do Fluxo de Caixa Metodo Indireto - 2018 (Em Reais)

|   | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b> |            |            |
| Resultado do Exercício                            | -          | -          |
| <b>Ajustes:</b>                                   |            |            |
| Depreciação e Amortização                         | -          | -          |

#### Redução / (Aumento) de Remuneração

de Convênio a Receber 14.269.489,56 (95.998.640,90)

Redução / (Aumento) de Estoques 90.289,37 (96.434,57)

Redução / (Aumento) de Outros valores a receber (4.752,64)

(Redução) / Aumento de Fornecedores 658.411,59 173.694,83

(Redução) / Aumento de Obrigações 173.079,23 370.065,58

(Redução) / Aumento de Provisões 1.046.023,31 113.277,10

(Redução) / Aumento de Obrigações Fiscais 350.162,14 14.985,00

(Redução) / Aumento de Recursos da Entidade Pública (16.494.591,21) 95.423.052,96

**Caixa líquido proveniente das atividades operacionais** **88.111,35**

(Aquisição) / Baixa do Ativo Imobilizado -

**Caixa líquido das Atividades de Investimentos** **-**

**Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa** **88.111,35**

**Caixa e equivalentes de caixa no início do período** **-**

**Caixa e equivalentes de caixa no final do período** **88.111,35**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

#### Contrato de Gestão 001/17 de 20/11/2017:

|   |                      |
|---|----------------------|
| Valor contratual de repasse                 | 95.998.640,90        |
| Utilização de recursos em 2017              | (575.587,94)         |
| Valor apropriado no não circulante          | (56.399.184,52)      |
| Utilização de recursos em 2018              | (21.694.591,21)      |
| Petição de acordo 1002826-28.2018.8.26.0106 | 400.000,00           |
| <b>Saldo a Receber em 31/12/2018</b>        | <b>17.729.277,23</b> |

#### 11. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

##### CONTRATO DE GESTÃO A EXECUTAR

|   |                      |
|---|----------------------|
| Valor contratual de repasse                 | 95.998.640,90        |
| Valor apropriado no ativo circulante        | (39.599.456,38)      |
| Petição de acordo 1002826-28.2018.8.26.0106 | 4.800.000,00         |
| <b>Saldo a Receber em 31/12/2018</b>        | <b>61.199.184,52</b> |

#### 12. BENEFÍCIO DO CEBAS