

Balanco Patrimonial - 2018

(Em reais)

ATIVO	Balanco Patrimonial - 2018		PASSIVO	Balanco Patrimonial - 2018	
	Nota	31/12/2018		Nota	31/12/2018
Ativo Circulante			Passivo Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	2.2(a)/3	790.250,69	Fornecedores	2.2(c)/5	94.763,76
Remuneração de Convênio a Receber	2.2(b)/4	6.487.903,11	Impostos a recolher	2.2(c)/7	32.927,70
Adiantamento de Salários	2.2(c)	1.274,17	Obrigações Trabalhistas	2.2(c)/6	208.420,14
Estoques	2.2 (f)	40.491,93	Provisões Trabalhistas	2.2(c)	493.457,59
Total do Ativo Circulante		7.319.919,90	Recursos da Entidade Pública	2.2(c)/8	6.490.350,71
Ativo não Circulante			Total do Passivo Circulante		7.319.919,90
Ativo Imobilizado			Passivo não Circulante		
Imobilizado em Uso	-	-	Total do Passivo Não Circulante		
Depreciação Acumulada	-	-	Patrimônio Social		
Intangível			Superávit/Déficit Acumulado	-	-
Bens Incorpóreos	-	-	Déficit do Exercício	-	-
Total do Ativo Não Circulante			Total do Patrimônio Líquido		
Total do Ativo		7.319.919,90	Total do Passivo		7.319.919,90

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - 2018

Descrição	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - 2018		
	Fundo Institucional	Resultado do Exercício	Total Patrimônio Social
Saldos em 31/12/17	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-
Saldos em 31/12/18	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo 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 2005, 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 28 de fevereiro de 2018 a entidade assinou o contrato emergencial nº 002/2018 para os serviços de gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços da unidade de pronto atendimento - UPA /24h, no âmbito do município de Cubatão para execução dos serviços de saúde, conforme especificações, quantitativos, regulamentação e execução de atividades e serviços de saúde e demais obrigações, de acordo com o termo de referência e demais documentos constantes no processo administrativo nº 1714/2018, os quais fazem parte integrante deste contrato. O contrato foi encerrado em 10 de julho de 2018 e substituído pelo contrato de gestão 004/2018.

Em 11 de julho de 2018 a entidade assinou o contrato de gestão nº 004/2018 para serviços de gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços da unidade de pronto atendimento - UPA /24h Professor Doutor Mário Riuvo conforme processo administrativo 13430/2017. O prazo de vigência é de 11 de julho de 2018 até 31 de julho de 2019.

O objeto contratual deverá atingir o fim a que se destina, com a eficácia e qualidade requeridas.

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 os serviços realizados, objeto do contrato nº 004/2018 firmado com a Prefeitura de Cubatão/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.

MOIZÉS CONSTANTINO FERREIRA NETO
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 140.201.358-27 - RG: 20.870.384-6

ADVANCED CONTAB. E APOIO ADM LTDA
CRC PJ: 2SP036480/O-2
RT: DAVI CORDEIRO DE OLIVEIRA - CRC: 1SP196158/O-2

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Conselheiros da Associação das Crianças Excepcionais de Nova Iguaçu/RJ - ACENI - CONTRATO EMERGENCIAL 002/2018 E CONTRATO DE GESTÃO nº 004/2018, para as atividades de gerenciamento, operacionalização, e execuções das ações e serviços da unidade de pronto atendimento UPA 24 HS PROFESSOR DR. MÁRIO RUIVO

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação das Crianças Excepcionais de Nova Iguaçu - ACENI ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. A entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente da Assistência Social - CEBAS, o qual foi realizado os procedimentos de renovação em 2018 aguardando finalização das análises para sua utilização em 2019.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação das Crianças Excepcionais de Nova Iguaçu - ACENI em 31 de dezembro de 2018, SEM RESSALVA:

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras em destaque para aplicação da ITG 2002, Resolução 1409 do CFC e outras de regulamentação do terceiro setor, além da observância das normas internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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 e 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 Cubatão (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.

Os bens cedidos através do contrato de gestão firmado com a Prefeitura do Município de Cubatão (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 ou déficit no exercício.

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
Fundo Fixo	2.010,00
Banco do Brasil C/C - 45002-2	239,18
Banco do Brasil - Aplicação financeira - 45002-2	788.001,51
Total	790.250,69

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 a entidade responsável pela aplicação dos recursos recebidos.

Contrato Emergencial 002/18 de 28/02/2018:

Valor contratual de repasse	5.394.000,00
Glosas no período	(63.289,17)
Repasses no período	(3.922.277,54)
Reversão saldo do contrato finalizado	(1.408.433,29)
Total	-

Contrato de Gestão 004/2018 de 11/07/2018:

Valor contratual de repasse	11.774.866,80
Glosas no período	(54.614,35)
Repasses no período	(5.232.349,34)
Saldo a receber	6.487.903,11

5. FORNECEDORES

	2018
Medicamentos	57.021,11
Materiais Hospitalares	3.987
Serviços de Assessoria e Consultoria	27.711,25
Materiais e Serviços de Informática	4.189,40
Serviços Gráficos	1.855,00
Total	94.763,76

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.

6. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2018
Salários a pagar	155.279,63
Encargos s/salários a pagar	53.140,51
Total	208.420,14

7. IMPOSTOS A RECOLHER

	2018
CSRF S/Serviços Tomados	24.890,89
IRRF S/Serviços Tomados	8.036,81
Total	32.927,70

Demonstração do Resultado do Exercício - 2018

	Demonstração do Resultado do Exercício - 2018	
	Nota	31/12/2018
Receitas Operacionais		
Receitas com Atividades de Saúde		
Contrato de Gestão 001/2018		9.270.082,80
Subvenção, Convênios e Termos		-
(-) Deduções da Receita		-
Receitas Institucionais		
Subvenção, Convênios e Termos		-
Receitas com Doações		-
Receitas Financeiras		10.606,65
Outras		-
Gratuidades Saúde	9	544.972,15
Gratuidades Assistência Social		-
Voluntariado		-
(-) Deduções da Receita		-
(=) Total das Receitas	2.2(g)	9.825.661,60

Despesas operacionais

Despesas com atividades Saúde		
Despesas com pessoal		(3.058.143,08)
Despesas com material		(515.812,32)
Despesas com prestação de serviços		(5.513.303,54)
Despesas administrativas e gerais		(181.329,92)
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 pessoal		-
Despesas com material		-
Despesas com prestação de serviços		-
Despesas com doação		-
Despesas administrativas e gerais		-
Despesas financeiras e bancárias		(12.100,59)
Gratuidades concedidas - Saúde	9	(544.972,15)
Gratuidades concedidas - Assistência social		-
Voluntariado		-
Perda no imobilizado		-
Outras		-
Total das despesas	2.2(g)	(9.825.661,60)

Superávit (Déficit) do exercício

2.2(f) - 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

	31/12/2018
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Resultado do Exercício	-
Ajustes:	
Depreciação e Amortização	-
Redução / (Aumento) de Remuneração de Convênio a Receber	(6.487.903,11)
Redução / (Aumento) de Outras Contas a receber	(41.766,10)
(Redução) / Aumento de Fornecedores	94.763,76
(Redução) / Aumento de Obrigações Trabalhistas	208.420,14
(Redução) / Aumento de Provisões Trabalhistas	493.457,59
(Redução) / Aumento de Obrigações Fiscais	32.927,70
(Redução) / Aumento de Recursos da Entidade Pública	6.490.350,71
(Redução) / Aumento de Outras Contas a pagar	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	790.250,69
(Aquisição) / Baixa do Ativo Imobilizado	-
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	-
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa	790.250,69
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	790.250,69

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

8. CONTRATO DE GESTÃO A EXECUTAR

Os valores do Contrato de Gestão firmado com a Prefeitura do Município de Cubatão (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, como as despesas operacionais ligadas ao contrato de gestão.

Contrato Emergencial 002/18 de 28/02/2018:

Valor contratual de repasse	5.394.000,00
Utilização de Recursos - 2018	(3.310.908,82)
Reversão do saldo contrato finalizado	(1.408.433,29)
Saldo transportado para novo contrato 004/2018	674.657,89

Contrato de Gestão 004/2018 de 11/07/2018:

Valor contratual de repasse	11.774.866,80
Utilização de Recursos - 2018	(5.959.193,98)
Saldo a utilizar em 31/12/2018	6.490.350,71

9. BENEFÍCIO DO CEBAS

A ACENI possui o Certificado de Entidade Beneficente da Assistência Social - CEBAS, conforme portaria 118/2015, item 39 de 30/11/2015, publicada no Diário Oficial da União de 02/02/2015 com validade de 02/12/2015 a 01/12/2018; o qual permite que se beneficie do não pagamento da cota patronal do INSS e PIS sobre salários.

Em 23/11/2018 foi efetuado novo requerimento conforme protocolo nº 25000.202638/2018-41.

Deve a associação realizar consulta jurídica para que os valores totais de benefício patronal estejam em consonância com a real participação e composição contábil.

No exercício de 2018, o montante beneficiado pelo impacto do CEBAS foi de **R\$ 544.972,15**.

10. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade não mantém apólice de seguros para cobertura de eventuais sinistros de seus bens patrimoniais, ou aqueles sob sua responsabilidade.

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

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Nova Iguaçu/RJ 19 de Janeiro de 2019

Anderson Oliveira do Nascimento - Contador/Auditor 1SP216515 O0