



ASSOCIAÇÃO DAS CRIANÇAS EXCEPCIONAIS DE NOVA IGUAÇU **ACENI**

CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2017 SÃO VICENTE (SP) C.N.P.J. 01.476.404/0001-19

2017

305.599,93

305.599,93

23.376.864.00

(1.485.101,80)

29.221.080,00

(1.519.181.98)

27.701.898,02

2017

no final do período

59.644.42 46.784,82

41.095,58

147.524.82

2017

15.091,87

9.683,21

2.584,56

27.359,64

2017

(26.888.985,84)

183.818,38

2018

260.126,97

492.963.12

367.529,95

121.183.76

39.702,62

41.376,16

19.635,00

169.918,47

270.632,25

11.065,91

4.079,52

15.145,43

2018

1.242.803.80

1.000,00

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

As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de compe-

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos

judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração da Enti-

dade 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 emiti-

A diretoria da ACENI afirma que não há quaisquer eventos contingenciais

trabalhistas, fiscais, cíveis ou de qualquer espécie que possa afetar as de-

Trata-se da compra de medicamentos e materiais hospitalares/laborato-

Recursos financeiros a serem recebidos do contrato de gestão para a exe-

cução das atividades e serviços de saúde. Sendo que a entidade responsá-

Valores repassados a maior do que o previsto em contrato no montante de

R\$ 4.997.223,74 foram contabilizados no passivo em "Recursos do Con-

trato de Gestão". Valores serão compensados durante o contrato vigente

ISS a recuperar referente pagamento indevido, conforme deferimento do

processo 15442/2018 efetuado pela Prefeitura do município de São Vicente

Valor pago incorretamente por São Vicente referente a férias de funcioná-

rios do projeto Jaboatão dos Guararapes. Devolvido 08/01/2019, totalizan-

Os valores correspondentes aos fornecedores correspondem a realidade

das informações contábeis, dentro das regras estabelecidas pelos Princí-

pios Fundamentais de Contabilidade, bem como suportados por documen-

datado de 06/10/2018, totalizando o montante de R\$ 2.043,05.

tência. A entidade não apurou superávit ou déficit no exercício.

Balanço Patrimonial - 2018 (Em reais)								
	ATIVO Nota	31/12/2018	31/12/2017		PASSIVO Nota	31/12/2018	31/12/2017	
Ativo Circulante	Nota	31/12/2016	31/12/2017	Passivo Circulante	Nota	31/12/2016	31/12/2017	
Caixa e equivalentes de caixa	2.2(a)/3	183.818,38	305.599,93	Fornecedores	2.2(c)/7	1.242.803,80	147.524,82	
Remuneração de Convênio	(), -			Obrigações Fiscais	2.2(c)/8	270.632,25	27.359,64	
a Receber	2.2(b)/4	27.701.898,02	21.891.762,20	Obrigações Trabalhistas	2.2(c)/9	15.145,43	-	
Estoques	2.2(i)	-	59.644,42	Provisões Trabalhistas	2.2(c)	36.484,70	-	
Impostos a Recuperar	2.2(c)/5	2.043,05	-	Recursos da Entidade Pública	2.2(c)/10	26.343.481,89	22.082.122,09	
Outros Valores a Receber	2.2(c)/6	20.788,62	-	Total do Passivo Circulante		27.908.548,07	22.257.006,55	
Total do Ativo Circulante		27.908.548,07	22.257.006,55	Passivo não Circulante				
Ativo não Circulante				Total do Passivo Não Circular	ite	-	-	
Ativo Imobilizado				Patrimônio Social				
Imobilizado em Uso		-	-	Superávit/Déficit Acumulado				
Depreciação Acumulada		-	-	Resultado do Exercício		-	-	
Intangível				Total do Patrimônio Liquido		-	-	
Bens Incorpóreos		-	-					
Total do Ativo Não Circulante Total do Ativo		27.908.548,07	22.257.006,55	Total do Passivo		27.908.548,07	22.257.006,55	
Iolai do Alivo	_			I lotal do Passivo		21.900.540,01	22.231.000,33	

municipal

g) Apuração do resultado do exercício

h) Provisão para contingências

monstrações contábeis da instituição

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Banco do Brasil - Conta Corrente 44741-2

vel pela aplicação dos recursos recebidos.

Valor contratual de repasse

Valores recebidos em 2017

Valores recebidos em 2018

Valores recebidos em 2018

1º aditivo contratual de 07/11/2018

Saldo a receber em 31/12/2018

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

do o montante de R\$ 20.788,62.

7. FORNECEDORES

Cessão de mão de obra

Serviços Médicos

tos comprobatório

Salários a pagar

Encargos s/salários

8. OBRIGAÇÕES FISCAIS

6. OUTROS VALORES A RECEBER

Materiais Hospitalares e Medicamentos

Materiais e Serviços de Informática

Servicos de assessoria e consultoria

IRF sobre notas fiscais de terceiros

ISS s/ notas fiscais de terceiros

CSRF s/ notas fiscais de terceiros

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

10. CONTRATO DE GESTÃO A EXECUTAR

INSS s/ notas fiscais terceiros

Materiais e Serviços de Limpeza

Contrato de Gestão 001/17 de 25/10/2017:

Banco do Brasil - Aplicação Financeira 44741-2 183.818,38

4. REPASSES DO CONTRATO DE GESTÃO A RECEBER

dos por especialistas.

i) Estoques

iotal do Ativo	27.300.370,07	22.237.000,33	27:300:340,07 ZZ:Z37:000,33					
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis								
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - 2018 Em reais			f) Imobilizado Os bens cedidos através do contrato de gestão firmado com a Prefeitura					
Descrição	Fundo Resultado Institucional do Exercício Patr	Total imônio Social						
Saldos em 31/12/17 Resultado do Exercício		-	forme contrato de gestão. Cabe a entidade administrar os bens móveis e imóveis.					

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 25 de outubro de 2017 a entidade assinou o contrato de gestão nº 001/2017 para as atividades de gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços do Pronto Atendimento Francisco Geraldo Sampaio Feitosa, Hospital Dr. Olavo Hourneaux de Moura, Pronto Atendimento Parque das Bandeiras e Maternidade Municipal da Secretaria de Saúde de São Vicente. O objeto contratual deverá ser executado presencialmente em São Vicente

- SP com prazo de 12 (doze) meses, tendo início a partir de 07 de novembro de 2017 - podendo ser prorrogado sucessivamente caso existe necessidade e conveniência que justifiquem a prorrogação.

Em 12 de dezembro de 2018 foi assinado o 1º aditamento do contrato de gestão 001/2017 com prorrogação da vigência até 07 de novembro de 2019, bem como aumentar o quantitativo do objeto em 25%

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCI-PAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 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 exis-

tentes. 2.2 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 001/2017 firmado com a Prefeitura de São Vicente / SP.

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanco pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, emitidos para a contra-

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 balanco patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seia 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) Aiuste 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 aiustadas. 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 obrigatoriedades patrimoniais e contratuais

MOIZES CONSTANTINO FERREIRA NETO

FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE CPF: 140.201.358-27 - RG: 20.870.384-6

gastos incorridos em cada exercício, como as despesas operacionais liga-

Os valores do Contrato de Gestão firmado com a Prefeitura do Município de São Vicente (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 das ao contrato de gestão.

ADVANCED CONTABILIDADE E APOIO ADM LTDA CRC PJ: 2SP036480/O-2

RT: DAVI CORDEIRO DE OLIVEIRA - CRC 1SP196158/O-2

Aos Administradores e Conselheiros da Associação das Crianças Excepcionais de Nova Iguaçu/RJ - ACENI - 001/2017 para as atividades de gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços do Pronto Atendimento Francisco Geraldo Sampaio Feitosa, Hospital Dr. Olavo Houmeaux de Moura, Pronto Atendimento Pargue das Bandeiras e Maternidade Municipal da Secretaria de Saúde de SÃO VICENTE. 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, referente ao projeto apresentado, ressalvando que as mesmas ressalvas foram apresentadas em 2017:

- Os estoques devem ser avaliados pela aquisição e dimensionados pela dispensação dos produtos conforme necessidade de utilização, e, não foi possível a confirmação na sua totalidade em todos os contratos geridos pela entidade devendo apropriar critério de entrada, movimentação e dispensação de acordo com a legislação vigente e,

- Os controles dos itens que compõe o imobilizado gerenciado pela Organização Social os quais foram cedidos pelo contratante devem atender a critérios de identificação e valoração e que os mesmos sejam demonstrados ainda que em conta de compensação nas demonstrações contábeis

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"

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princí-

pios 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

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governanca da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e

Em reais 31/12/2018 31/12/2017 Receitas Operacionais Receitas com Atividades de Saúde Contrato de Gestão 001/2017 27.391.172,82 1.294.741,91 Subvenção, Convênios e Termos (-) Deduções da Receita Réceitas Institucionais Subvenção, Convênios e Termos Receitas com Doações Receitas Financeiras 3.414,03 Outras Gratuidades Saúde 36.580,93 Gratuidades Assistencia Social Voluntariado (-) Deduções da Receita (=) Total das Receitas 2.2(g) **27.431.167,78 1.294.741,91** Despesas operacionais Despesas com atividades Saúde Despesas com pessoal (841.874,47) Despesas com material (2.112.993,79)(24.417.888,44) (1.293.851,81) Despesas com prestação de serviços Despesas administrativas e gerais (2.126,92)(824,30)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 (19.703,23)(65,80)Gratuidades concedidas (36.580,93)Gratuidades concedidas - Assitência social Voluntariado Perda no imobilizado Outras Total das despesas 2.2(g)(27.431.167,78) (1.294.741,91) Superávit (Déficit) do exercício 2.2(g)Não houve outros resultados abrangentes nos exercícios divulgados; por-

Demonstração do Resultado do Exercício - 2018

tanto não se apresenta uma demonstração do resultado abrangente. As notas explicativas da administração são parte integrante das

As notas explicativas da administraçãos fin		grante das					
Demonstração do Fluxo de Caixa Metodo Indireto - São Vicente Em Reais							
	31/12/2018	31/12/2017					
Fluxo de caixa das atividades operacion	nais						
Resultado do Exercício	-	-					
Ajustes:							
Depreciação e Amortização	-	-					
Deduce //Accessorts) de Decessores e							
Redução / (Aumento) de Remuneração de Convênio a Receber	/F 040 43F 03\/	(04 004 760 00)					
Redução / (Aumento) de Estoques	59.644,42	(21.891.762,20) (59.644,42)					
Redução / (Aumento) de Estoques Redução / (Aumento) de Impostos	39.044,42	(59.044,42)					
a recuperar	(2.043,05)	_					
Redução / (Aumento) de Outras contas	(2.040,00)						
a receber	(20.788,62)	_					
(Redução) / Aumento de Fornecedores	1.095.278,98	147.524,82					
(Redução) / Aumento de Obrigações							
Trabalhistas	15.145,43	-					
(Redução) / Aumento de Provisões							
Trabalhistas	36.484,70	-					
(Redução) / Aumento de Obrigações							
Fiscais	243.272,61	27.359,64					
(Redução) / Aumento de Recursos da	4 004 050 00	00 000 400 00					
Entidade Pública Caixa líquido proveniente das	4.261.359,80	22.082.122,09					
atividades operacionais	(121.781,55)	305.599,93					
(Aguisição) / Baixa do Ativo Imobilizado	(121.701,00)						
Caixa liquido das Atividades de							
Investimentos	-	-					
Aumento/Diminuição líquido de caixa							
e equivalentes de caixa	(121.781,55)	305.599,93					
Caixa e equivalentes de caixa							
no inicio do período	305.599,93	-					
Caixa e equivalentes de caixa							

demonstrações contábeis Contrato de Gestão 001/17 de 25/10/2017: Valor contratual de repasse 23.376.864.00 Utilização de Recursos - 2017 (1.294.741,91)Utilização de Recursos - 2018 (25.077.302,84)Repasses excedidos ao valor do contrato de gestão 4.997.223,24 Saldo do Contrato de Gestão 2.002.042,99 1º aditivo de 07/11/2018 29.221.080,00 Utilização de Recursos - 2018 (4.879.641.10)Saldo a Realizar em 31/12/2018 26.343.481,89

As notas explicativas da administração são parte integrante das

183.818.38

305.599.93

11. 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 s/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 com-

No exercício de 2018, o montante beneficiado pelo impacto do CEBAS foi de R\$ 36.580,93

12. COBERTURA DE SEGUROS

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

mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demons-

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

Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria/ para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não/com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da 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

Assinado por: JORNAL GAZETA SP LTDA:04735364000170 CPF: 00348254873

