

Demonstrações
Contábeis
2019



INDICE

	Página
1. Introdução	2
2. Balanço Patrimonial	3
3. Demonstração de Resultado do Exercício	5
4. Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido	8
5. Demonstrac�o do Resultado Abrangente	9
6. Demonstra�es do Fluxo de Caixa – Método Indireto	10
7. Notas Explicativas	12

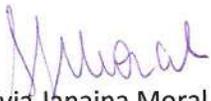
INTRODUÇÃO

Tem o presente trabalho a finalidade de apresentar as Demonstrações Contábeis do **S.O.S.- SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS** referente ao ano fiscal de 2019.

Tais demonstrações foram elaboradas pela empresa especializada em contabilidade de Terceiro Setor e Organizações Eclesiásticas **DELTA CONTABILIDADE E ASSESSORIA TECNICA EM TERCEIRO SETOR**, CNPJ 15.776.634/0001-08, devidamente inscrita no Conselho Regional de Contabilidade sob nº 2SP038804.

Os registros contábeis foram efetuados baseados em documentos idôneos e comprobatórios das despesas efetuadas no exercício em pauta e sua respectiva demonstração foi segregada por comunidade a fim de dar mais clareza à peça contábil e também corroborar com princípios de *compliance*.

A organização, no exercício de 2019, apresentou um déficit de R\$ 19.715,02.


Silvia Janaina Moral

Diretora

Delta Contabilidade



BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 e 2018 (Valores em Reais)

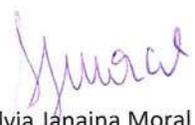
ATIVO	Nota	2019	2018
CIRCULANTE		4.304.531,85	4.042.295,63
Disponibilidades		2.952.325,08	3.167.311,76
Caixa e equivalentes – sem restrição	5.1	2.364,04	2.977,31
Caixa e equivalentes – com restrição	5.1	-	10,84
Aplicações financeiras – sem restrição	5.2	2.760.122,53	2.972.394,84
Aplicações financeiras – com restrição	5.2	189.838,51	191.928,77
Créditos Tributários e Previdenciários		134,53	134,53
Créditos Tributários e Previdenciários	5.3	134,53	134,53
Títulos e Créditos a Receber		1.352.072,24	874.849,34
Outros Créditos a Receber	5.4.1	4.348,98	4.348,98
Adiantamentos a Terceiros	5.4.2	4.174,76	1.270,21
Adiantamentos a Funcionários	5.4.3	4.315,48	9.284,35
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	5.4.4	1.329.792,68	848.683,88
Despesas Antecipadas		9.440,34	11.261,92
NÃO CIRCULANTE		1.439.947,53	1.253.385,96
Realizável a Longo Prazo		2.150,00	2.150,00
Depósitos Judiciais	6.1.1	1.950,00	1.950,00
Investimentos	6.1.2	200,00	200,00
Imobilizado		1.437.797,53	1.251.235,96
Bens Imóveis	6.2	1.096.786,06	1.096.786,06
(-) Depreciações Acumuladas	6.2	(69.554,88)	(59.369,16)
Bens Móveis	6.2	940.147,24	668.978,40
(-) Depreciações Acumuladas	6.2	(529.580,89)	(455.159,34)
Intangível		-	-
Intangível	6.2	1.309,12	1.309,12
Amortização de Software	6.2	(1.309,12)	(1.309,12)
TOTAL DO ATIVO		5.744.479,38	5.295.681,59

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 e 2018 (Valores em Reais)

PASSIVO	Nota	2019	2018
CIRCULANTE		1.563.289,66	1.094.776,85
Obrigações Fiscais e Tributárias		16.524,83	13.185,29
Impostos e Contribuições a Recolher	7.1	16.524,83	13.185,29
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas		61.130,43	67.350,88
Encargos e Contribuições Sociais	7.2	19.331,79	21.015,53
Salários e Remunerações a Pagar	7.2	41.798,64	46.335,35
Provisões para Pagamentos a Efetuar		107.954,43	111.388,79
Provisão de Férias a Pagar	7.3	107.954,43	111.388,79
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV. a Realizar		1.336.116,42	848.683,88
Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	7.4	1.336.116,42	848.683,88
Contas a Pagar		41.563,55	54.168,01
Fornecedores	7.5	41.563,55	54.168,01
NÃO CIRCULANTE		4.181.189,72	4.200.904,74
PATRIMÔNIO LIQUIDO		4.181.189,72	4.200.904,74
Patrimonio Social	8	4.200.904,74	4.527.731,63
Superávit/Déficit Acumulados	9	(19.715,02)	(326.826,89)
TOTAL DO PASSIVO		5.744.479,38	5.295.681,59

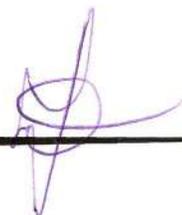

 João Antonio Gabriel
 CPF 391.661.398-72
 S.O.S. – Serviços de Obras Sociais


 Sílvia Janaina Moral
 CPF 248.831.498-62
 Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
 Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 e 2018 (Valores em Reais)

	Nota	2019	2018
Área Social / Básica Complexidade			
(+) Receitas Operacionais		52.359,90	59.960,00
(+) Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	12	52.359,90	59.960,00
(-) Despesas Administrativa e Operacional:		74.107,73	81.480,59
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos	17	73.619,84	64.893,66
(-) Serviços de Terceiros	17	-	7.914,88
(-) Despesas com Localização e Funcionamento	17	-	3.947,75
(-) Despesas com Expediente	17	-	4.678,81
(-) Despesas com Tributos	17	219,84	45,49
(-) Despesas Financeira	14	268,05	-
(=) Déficit Operacional Área Social / Básica Complexidade		(21.747,83)	(21.520,59)
Área Social / Média Complexidade			
(+) Receitas Operacionais		180.252,89	224.745,00
(+) Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	12	180.252,89	224.745,00
(-) Despesas Administrativa e Operacional:		279.596,89	342.506,74
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos		230.557,53	279.045,51
(-) Serviços de Terceiros	17	39.515,66	45.603,07
(-) Despesas com Localização e Funcionamento	17	4.421,03	9.753,03
(-) Despesas com Expediente	17	-	1.001,06
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos	17	-	1.620,00
(-) Despesas com Locomoção	17	-	-
(-) Despesas com Seguros	17	786,10	188,60
(-) Amortização/Depreciação de bens próprios	17	3.842,52	5.244,56
(-) Despesas com Tributos	17	52,76	50,91
(-) Despesas Financeiras	14	421,29	-
(=) Déficit Operacional Área Social / Média Complexidade		(99.344,00)	(117.761,74)




DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 e 2018 (Valores em Reais)

Área Social / Alta Complexidade

		2.373.045,51	1.768.672,28
(+) Receitas Operacionais			
(+) Convênios, Subvenções e Parcerias GOV.	12	2.090.220,52	1.735.006,46
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	11	282.824,99	33.665,82
(-) Despesas Administrativa e Operacional:		2.856.232,79	2.506.090,11
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos	17	1.500.419,50	1.354.483,67
(-) Serviços de Terceiros	17	103.631,76	98.293,57
(-) Despesas com Localozção e Funcionamento	17	915.004,17	697.058,72
(-) Despesas com Expediente	17	59.670,85	170.395,78
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos	17	83.902,26	30.848,95
(-) Despesas com Locomoção	17	49.638,95	82.608,32
(-) Despesas com Seguros	17	17.909,13	16.475,58
(-) Amortização/Depreciação de bens próprios	17	71.314,39	46.739,80
(-) Despesas com Tributos	17	44.258,32	9.185,72
(-) Despesas Financeiras	14	2.483,46	-
(-) Provisão para Contingências	17	8.000,00	-
(=) Déficit Operacional Área Social / Alta Complexidade		(483.187,28)	(737.417,83)

Área SOS ECO

		- <th style="text-align: right;">4.051,52</th>	4.051,52
(+) Receitas Operacionais			
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	11	-	4.051,52
(-) Despesas Administrativa e Operacional:		9.450,36	13.102,64
(-) Despesas com Localização e Funcionamento	17	-	-
(-) Despesas com Expediente	17	-	699,50
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos	17	-	2.880,00
(-) Despesas com Seguros	17	-	72,78
(-) Amortização/Depreciação de bens próprios	17	9.450,36	9.450,36
(=) Déficit Operacional Área SOS Eco		(9.450,36)	(9.051,12)

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 e 2018 (Valores

Atividades Sustentáveis

(+) Receita das Atividades Sustentáveis:

(+) Receita Financeiras

14 189.801,52 179.166,13

(+) Credito Nota Fiscal Paulista

15 31.242,80 3.305,77

(+) Eventos

15 116.602,97 88.117,52

(+) Outras Receitas

15 - -

(+) Outras Receitas Operacionais

358.967,14 373.085,94

(+) Isenções Usufruidas

30 323.033,14 298.976,87

(+) Venda de Bens do Imobilizado

16 - -

(+) Recuperação de Despesas

16 35.934,00 27.868,95

(+) Ganho de ação Judicial

16 - 46.240,12

(-) Despesas com Atividades Sustentáveis

102.599,98 84.750,97

(-) Eventos

14 102.599,98 84.750,97

(=) Superávit Atividades Sustentáveis

594.014,45 558.924,39

(=) Déficit do Exercício

(19.715,02) (326.826,89)

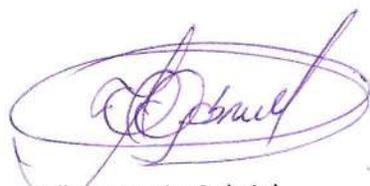
João Antonio Gabriel
CPF 391.661.398-72
S.O.S. – Serviços de Obras Sociais

Moral
Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

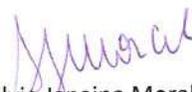
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 (Valores em Reais)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	PATRIMONIO LIQUIDO
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	4.716.876,07	(189.144,44)	4.527.731,63
Transferido para Patrimônio	(189.144,44)	189.144,44	-
Superávit/Déficit do Exercício		(326.826,89)	(326.826,89)
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	4.527.731,63	(326.826,89)	4.200.904,74
Transferido para Patrimônio	(326.826,89)	326.826,89	-
Superávit/Déficit do Exercício		(19.715,02)	(19.715,02)
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	4.200.904,74	(19.715,02)	4.181.189,72



João Antonio Gabriel
CPF 391.661.398-72
S.O.S. – Serviços de Obras Sociais



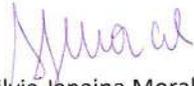
Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 (Valores em Reais)

	2019	2018
Superávit/Déficit do Exercício	(19.715,02)	(326.826,89)
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	(19.715,02)	(326.826,89)


João Antonio Gabriel
CPF 391.661.398-72
S.O.S. – Serviços de Obras Sociais


Sílvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 (Valores em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2017	2018
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do Exercício	(19.715,02)	(326.826,89)
Aumento de Depreciação	84.607,27	61.434,72
Déficit/Superavit do Exercício Ajustado	64.892,25	(265.392,17)
Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo		
Créditos Tributários e Previdenciários	-	(134,53)
Adiantamento a Terceiros	(2.904,55)	5.123,15
Adiantamento a Funcionários	4.968,87	(5.625,00)
Convênio, Subv. e Parcerias Gov. a Receber	(481.108,80)	(235.119,44)
Despesas Antecipadas	1.821,58	(1.692,31)
Total de Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	(477.222,90)	(237.448,13)
Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo		
Obrigações Fiscais e Tributárias	3.339,54	5.079,85
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	(6.220,45)	25.954,09
Provisões	(3.434,36)	41.361,16
Convênio, Subv. e Parcerias Gov. a Realizar	487.432,54	235.119,44
Fornecedores a Pagar	(12.604,46)	29.071,34
Total de Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	468.512,81	336.585,88
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	56.182,16	(166.254,42)
2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pagamento pela compra de bem para imobilizado	(271.168,84)	(53.327,39)
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(271.168,84)	(53.327,39)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 (Valores em Reais)

3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	(214.986,68)	(219.581,81)
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	3.167.311,76	3.386.893,57
SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	2.952.325,08	3.167.311,76
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(214.986,68)	(219.581,81)

João Antonio Gabriel
CPF 391.661.398-72
S.O.S. – Serviços de Obras Sociais

Sílvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 (Valores em Reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Serviço de Obras Sociais(SOS), fundado em 28 de novembro de 1968, é uma Associação Civil de direito privado, de caráter filantrópico e de assistência social, sem fins econômicos, com prazo indeterminado de duração. E tem por missão a promoção da cidadania e o enfrentamento das desigualdades sociais, proporcionando um atendimento de excelência aos destinatários da assistência social, por meio de um conjunto integrado de ações desenvolvidas em parceria com o poder público, atendendo às seguintes diretrizes básicas:

- I. Não fará distinção de raça, sexo, cor, idade, credo religioso ou político, bem como condição social, o que garantirá a universalidade do atendimento, de forma gratuita, ou seja, independentemente de contraprestação do usuário;
- II. A promoção de seus atendimentos será destinada a pessoas em estado de risco e de vulneração, resultantes das desigualdades sociais, que estejam incluídas na Política Nacional de Assistência Social;
- III. Os serviços, programas, projetos e benefícios sócios assistenciais serão ofertados na perspectiva da autonomia e garantia de direitos dos usuários;
- IV. Primará pela garantia da existência de processos participativos dos usuários na busca do cumprimento da missão do Serviço de Obras Sociais, bem como da efetividade na execução de seus serviços, projetos e benefícios socioassistenciais.

Para a consecução de suas finalidades o **Serviço de Obras Sociais** prima pelos direitos socioassistenciais, mediante o desenvolvimento de programas assistenciais continuados, permanentes e planejados, na modalidade de atendimento, assessoramento ou defesa e garantia de direitos, dentro dos parâmetros da Lei Orgânica da Assistência Social – LOAS, que visam oferecer:

- I. A proteção à família, à maternidade, à infância, à adolescência e à velhice;

- II. Serviço Especializado para Pessoas em Situação de Rua;
- III. Serviço de Acolhimento Institucional para adultos e famílias em Casa de Passagem em decorrência de situação de rua, desabrigo por abandono, pessoas em trânsito, migração e/ou ausência de residência;
- IV. Serviço de proteção à população atingida por situações de calamidades públicas e de emergências, com oferta de alojamentos provisórios, atenções e provisões materiais;
- V. Serviço de Acolhimento em República para adultos em processo de saída das ruas;
- VI. Serviço de Proteção Social a Adolescentes em Cumprimento de Medida Socioeducativa de Liberdade Assistida – LA, e de Prestação de Serviços à Comunidade – PSC;
- VII. O amparo às crianças e adolescentes carentes e/ou os que são autores de atos infracionais;
- VIII. A promoção da integração ao mercado de trabalho;
- IX. O atendimento e assessoramento aos beneficiários da Assistência Social e a defesa e garantia de seus direitos;

OSOS tem por missão: *“Proporcionar um atendimento de excelência aos destinatários da assistência social, por meio de um conjunto integrado de ações desenvolvidas em parceria com o poder público”.*

As atividades sociais do SOS abrangem os seguintes projetos:

- Projeto de Acolhimento Provisório para pessoas em situação de rua, com a atendimento de uma média de 64 pessoas, todas as noites do ano;
- Projeto de atendimento à 66 adolescentes que se encontram em situação de conflito com a lei e que já receberam a Medida Socioeducativa de Liberdade Assistida (LA) ou Prestação de Serviços à Comunidade (PSC);
- Serviço de Abordagem Social especializada com equipes que abordam as pessoas em situação de rua, oferecendo a oportunidade de se inserirem nos programas de Assistência Social ofertados pelo Município.
- Cessão de espaço para a Secretária de Igualdade e Assistência Social – SIAS, desenvolver as atividades do Centro Pop Casa Azul, que presta serviços às pessoas em situação de rua durante o dia;

- Projeto SOS ECO – Educação Ambiental e Cidadania, programa que insere os jovens numa proposta de educação ambiental, produzindo, mensalmente, 5.000 mudas de espécies nativas que são utilizadas na recuperação de áreas ambientais.

NOTA 2 – BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidades de lucro e Resolução nº 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal.

As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência. Com exceção para as receitas com doações que foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas físicas, o que impede uma estimativa segura de origem desse tipo de recurso. As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios.

As doações e valores recebidos do poder público para custeio e investimento foram reconhecidas como receita no resultado, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da parceria com o poder público, contribuição para custeio e investimento, bem como da isenção, incentivo fiscal registrados no ativo ficam em conta específica do passivo.

Para transações ou eventos materiais que não estejam cobertos pela ITG 2002, a entidade utilizou como referência os requisitos apropriados estabelecidos na ITG 2000 – Escrituração Contábil e as demais resoluções que aprovam as CPC's.

Os ativos imobilizados inicialmente foram mensurados pelo seu custo. O custo do ativo imobilizado compreende o seu preço de aquisição, incluindo imposto de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-los para sua condição de operação. A depreciação ocorre pelo método linear de acordo com a vida útil.

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

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” do S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS.

A documentação contábil do S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis e com as Normas Brasileiras de Contabilidade, inclusive a ITG 2002.

a – Ativo Circulante

São demonstrados pelos valores de realização acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

b – Ativo não Circulante - Imobilizado

É avaliado ao custo deduzido da respectiva depreciação, calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica estimada dos bens. O saldo residual do item substituído é baixado.

Demais reparos e manutenção são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos.

c – Passivos Circulante e não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

d – Apuração de Resultado

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência dos exercícios.

NOTA 5 - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

	2019	2018
Disponibilidades	2.364,04	2.988,15
Caixa e equivalentes - sem restrição	2.364,04	2.977,31
Caixa	2.364,04	2.941,72
Sicred 21305-9	0,00	35,59
Caixa e equivalentes - com restrição	0,00	10,84
Banco do Brasil 73618-X	0,00	10,84

NOTA 5.2 – APLICAÇÕES

Esta conta refere-se às aplicações financeiros em Fundo de Investimento de Liquidez Imediata, Certificados de Depósitos Bancários e Títulos de Capitalização de curto prazo, além dos Títulos de Capitalização de longo prazo. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

O saldo da conta contempla os valores aplicados mensurados pelo custo amortizado e pela taxa efetiva de juros anual conforme apresentado a seguir:

	2019	2018
Aplicações	2.949.961,04	3.164.323,61
Aplicações - sem restrição	2.760.122,53	2.972.394,84
BB RF LP - 115120-7	0,00	2.615.567,62
Sicred 21305-9	229.384,28	206.600,00
Curto Prazo Automático	7.166,96	52.035,57
Sicred 21305-9	7.342,30	0,00
RF REF DI VIP	2.516.055,98	0,00
BB - Ourocap	0,00	98.024,18
Curto Prazo 200 115120-7	173,01	167,47
Aplicações - com restrição	189.838,51	191.928,77
CP 200 - 229749-3	4.680,38	4.036,07
CP 200 - 229221-1	5.864,34	5.790,18
CP 200 - 225205-8	10.043,32	10.014,66
CP 200 - 117917-9	5.125,34	3.954,03
CP 200 - 217939-3	80.753,69	38.620,05
CP 200 - 229748-5	14.663,86	4,00
CP 200 - 73619-8	3.426,77	53.813,34
CP 200 - 73618-x	25,73	5.606,31
CP 200 - 73630-9	35.762,23	62.875,46
CP 200 - 73697-x	31,87	7.214,67
CP 200 - 73896-4	2.036,13	0,00
CP 200 - 73928-6	27.424,85	0,00

NOTA 5.3 – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

Esta conta refere-se a valores relacionados a tributos já recolhidos e/ou retidos para os quais a empresa pretenda recuperar mediante compensação com tributos da mesma natureza.

Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.

	2019	2018
Créditos Tributários e Previdenciários	134,53	134,53
IR	38,84	38,84
INSS	95,69	95,69

NOTA 5.4 – TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER

Esta conta refere-se a créditos a receber vencidos ou vincendos decorrentes das atividades da organização.

NOTA 5.4.1 – OUTROS CRÉDITOS

Esta conta refere-se a créditos genéricos como cheques em cobrança e outros a vencer ou vencidos

NOTA 5.4.2 – ADIANTAMENTO A TERCEIROS

Esta conta refere-se a valores pagos antecipadamente à competência da dívida à terceiros, seja por prestação de serviços ou compra de bens, e que serão compensados no momento em que a dívida for registrada

	2019	2018
Adiantamentos a Terceiros	4.174,76	1.270,21
M. Biasioli	799,44	705,30
Banco do Brasil	527,16	527,16
Magistel Telecomunicações - NF 1857	5,28	5,28
Santa Casa Saúde - Junho/2019	1.618,39	0,00
Ricardo Alexandre Sampaio	300,00	0,00
Cincotto & Drigo Assessoria	16,80	0,00
São Francisco Odontologia - NF 1129481	1,41	0,00
Brasitela Indústria e Comércio	906,28	0,00

Telha Depósito de Material para Construção -

NF 23

0,00

32,47

NOTA 5.4.3 – ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS

Esta conta refere-se a valores pagos antecipadamente a funcionários, tais como salário, férias, entre outros e que serão compensados/descontados em folha de pagamento ao final de cada mês.

	2019	2018
Adiantamentos a Funcionários	4.315,48	9.284,35
Férias	1.111,64	6.006,15
Arredondamento	3,84	2,60
Outros Adiantamentos a Funcionários	3.200,00	3.275,60

NOTA 5.4.4 – CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS GOVERNAMENTAIS

Esta conta refere-se a valores a receber decorrentes de contratos de convênios, subvenções ou parcerias com órgãos públicos.

	2019	2018
Convênios, Subvenções e Parcerias		
Governamentais	1.329.792,68	848.683,88
Acolhimento - Municipal	490.002,96	431.614,26
Acolhimento - Estadual	87.864,00	48.125,00
Acolhimento - Federal	60.000,00	60.000,00
Medida Sócio Educativa - Municipal	30.642,00	23.070,02
Medida Sócio Educativa - Estadual	17.934,00	24.052,48
Medida Sócio Educativa - Federal	27.328,00	61.600,06
Abordagem - Municipal	236.000,00	60.000,00
Abordagem - Federal	274.500,00	65.222,06

Casa Azul - Municipal	10.000,00	75.000,00
Casa Azul - Federal	78.000,00	0,00
CMDCA	17.521,72	0,00

NOTA 5.4.5 – DESPESAS ANTECIPADAS

Nesta conta são registradas as despesas pagas de forma antecipada, porém com períodos de competência subsequentes.

As amortizações dos valores de despesas antecipadas foram realizados em parcelas mensais considerando o prazo de usufruto da despesa pagas antecipadamente. Por questões de praticidade, a primeira parcela de amortização se inicia no mesmo mês em que foi realizada a aquisição do bem ou serviço, ou seja, não é feito o cálculo de apropriação “pro-rata-dia”. A adoção dessa sistemática deve-se ao fato de que a diferença que possa existir é considerada irrelevante e é automaticamente compensada no último mês da amortização daquele item.

	2019	2018
Despesas Antecipadas	9.440,34	11.261,92
Seguros	9440,34	11261,92

NOTA 6 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

6.1 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

6.1.1 – DEPÓSITO JUDICIAL

A organização mantém um valor retido judicialmente por ocasião de processo judicial onde ela configura como pólo passivo

	2019	2018
Depósito Judicial	1.950,00	1.950,00
	1.950,00	1.950,00

6.1.2 – INVESTIMENTOS

A organização possui ações como cooperado da cooperativa Sicred

	2019	2018
Investimentos	200,00	200,00
Sicred	200,00	200,00

6.2 - IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas abaixo e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

Item	Custo	Depreciação	VI. Líquido
Bens Imóveis	1.096.786,06	(69.554,88)	1.027.231,18
Terrenos	642.830,00	-	642.830,00
Edifícios e Construções - Sede	199.289,50	-	199.289,50
Edifícios e Construções - Projeto Eco	142.804,84	(45.693,12)	97.111,72
Lavanderia	111.861,72	(23.861,76)	87.999,96
Bens Móveis	940.345,24	(529.580,89)	410.764,35
Móveis e Utensílios	72.124,05	(71.052,67)	1.071,38
Veículos	251.037,05	(134.556,59)	116.480,46
Equipamentos de Telefonia	7.359,00	(4.859,78)	2.499,22
Equipamentos Fotográficos / Som e Imagem	17.753,41	(15.180,86)	2.572,55
Máquinas, Equipamentos e Acessórios	110.896,26	(85.590,29)	25.305,97
Equipamentos de Informática	48.817,31	(39.666,77)	9.150,54
Instalações/Equipamentos Elétricos	2.005,00	(2.005,00)	-

Instrumentos Musicais	14.692,00	(12.703,62)	1.988,38
Alarmes / Equipamentos de Segurança	20.172,47	(19.643,31)	529,16
Equipamentos de Comunicação Interna	199,00	(199,00)	-
Instalações / Sistema de Ar Condicionado	12.528,00	(10.968,00)	1.560,00
Ativos do Projeto NAIS	59.431,01	(59.431,01)	-
Ativos do Projeto Eco	37.387,01	(31.790,03)	5.596,98
Ativos do Projeto do Consulado da Alemanha	5.306,91	(4.600,45)	706,46
Ativos do Projeto Liberdade Assistida	18.387,52	(17.679,67)	707,85
Instalação - Sistema de Aquecedor Solar	29.000,00	(2.175,03)	26.824,97
Instalação - Poço Artesiano	26.698,00	(2.002,32)	24.695,68
Instalação - Sist. de Geração de Energia	136.492,85	(10.222,11)	126.270,74
Instalação - Sist. de Armazenamento de Água	70.058,39	(5.254,38)	64.804,01
Intangível	1.309,12	(1.309,12)	-

A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2019

Rubrica Contábil	Saldo Final - 2018	Adições	Baixas	Saldo Final - 2019
Bens Imóveis	1.096.786,06	0,00	0,00	1.096.786,06
Terrenos	642.830,00	0,00	0,00	642.830,00
Edifícios e Construções - Sede	199.289,50	0,00	0,00	199.289,50
Edifícios e Construções - Projeto Eco	142.804,84	0,00	0,00	142.804,84
Lavanderia	111.861,72	0,00	0,00	111.861,72
Bens Móveis	668.978,40	271.366,84	0,00	940.345,24
Móveis e Utensílios	72.124,05	0,00	0,00	72.124,05
Veículos	251.037,05	0,00	0,00	251.037,05
Equipamentos de Telefonia	7.359,00	0,00	0,00	7.359,00

Equipamentos Fotográficos / Som e Imagem	17.753,41	0,00	0,00	17.753,41
Máquinas, Equipamentos e Acessórios	107.008,66	3.887,60	0,00	110.896,26
Equipamentos de Informática	43.587,31	5.230,00	0,00	48.817,31
Instalações/Equipamentos Elétricos	2.005,00	0,00	0,00	2.005,00
Instrumentos Musicais	14.692,00	0,00	0,00	14.692,00
Alarmes / Equipamentos de Segurança	20.172,47	0,00	0,00	20.172,47
Equipamentos de Comunicação Interna	199,00	0,00	0,00	199,00
Instalações / Sistema de Ar Condicionado	12.528,00	0,00	0,00	12.528,00
Ativos do Projeto NAIS	59.431,01	0,00	0,00	59.431,01
Ativos do Projeto Eco	37.387,01	0,00	0,00	37.387,01
Ativos do Projeto do Consulado da Alemanha	5.306,91	0,00	0,00	5.306,91
Ativos do Projeto Liberdade Assistida	18.387,52	0,00	0,00	18.387,52
Instalação - Sistema de Aquecedor Solar	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00
Instalação - Poço Artesiano	0,00	26.698,00	0,00	26.698,00
Instalação - Sist. de Geração de Energia	0,00	136.492,85	0,00	136.492,85
Instalação - Sist. de Armazenamento de Água	0,00	70.058,39	0,00	70.058,39
Intangível	1.309,12	0,00	0,00	1.309,12
Total	1.767.073,58	271.366,84	-	2.038.440,42

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

<u>Item</u>	<u>Taxa Anual de Depreciação</u>
Móveis e Utensílios	10%

Máquinas e Equipamentos	10%
Utensílios - Diversos	10%
Instrumentos Musicais	10%
Equipamentos de Informática	20%
<u>Item</u>	<u>Taxa Anual de Amortização</u>
Ativo Intangível	20%

NOTA 7 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões : Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

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

NOTA 7.1 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte

	2019	2018
Obrigações Fiscais e Tributárias	16.524,83	13.185,29
Impostos e Contribuições a Recolher		
IRRF 0561	8.367,69	7.643,78
IRRF 1708	347,91	250,38
Pis Cofins CSLL 5952	2.684,18	1.132,83
ISS Retido	2.054,07	1.798,52

INSS Retido

3.070,98

2.359,78

NOTA 7.2 – OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS

São registradas nessa rubrica os valores relacionados a folha de pagamento a pagar, bem como, os respectivos encargos a pagar.

	2019	2018
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	122.260,86	134.701,76
Encargos e Contribuições Sociais	19.331,79	21.015,53
FGTS	10.686,84	10.329,61
INSS Retido	8.401,65	10.366,60
Contribuições a Sindicatos	243,30	319,32
Salários e Remunerações a Pagar	41.798,64	46.335,35
Salários a Pagar	40.860,19	42.460,66
Pensão Alimentícia a Pagar	638,45	397,62
Autônomos a Pagar	300,00	3.477,07

NOTA 7.3 - PROVISÃO DE FÉRIAS E 13º SALARIO

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

	2019	2018
Provisões para Pagamentos a Efetuar	107.954,43	111.388,79
Provisão de Férias a Pagar	107.954,43	111.388,79
Férias - SOS	56.646,23	62.088,74
FGTS s/ Férias - SOS	4.531,62	4.966,98
Férias - MSE	11.308,71	17.360,01
FGTS s/ Férias - MSE	904,68	1.388,77
Férias - CMDCA	4.030,04	1.294,09
FGTS s/ Férias - CMDCA	322,38	103,52
Férias - ABO	23.966,02	16.315,21
FGTS s/ Férias - ABO	1.917,23	1.305,18

Férias - Casa Azul	4.006,97	6.079,92
FGTS s/ Férias - Casa Azul	320,55	486,37

NOTA 7.4 – CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

São registradas nessa conta os valores recebidos a título de convênios, subvenções e parcerias que ainda não tiveram contas prestadas ou aprovadas pelo poder público.

Enquanto, não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida do convênio, subvenção ou termo de parceria registrados no ativo devem ser registrados em conta específica do passivo.

	2019	2018
Convênios, Subvenções e Parcerias		
Governamentais	1.336.116,42	848.683,88
Acolhimento - Municipal	499.063,44	431.614,26
Acolhimento - Estadual	88.206,94	48.125,00
Acolhimento - Federal	60.000,00	60.000,00
Medida Sócio Educativa - Municipal	30.642,00	23.070,02
Medida Sócio Educativa - Estadual	18.492,33	24.052,48
Medida Sócio Educativa - Federal	23.492,29	61.600,06
Abordagem - Municipal	238.021,28	60.000,00
Abordagem - Federal	284.624,11	65.222,06
Casa Azul - Municipal	10.000,00	75.000,00
Casa Azul - Federal	65.896,87	-
CMDCA	17.677,16	-

NOTA 7.5 – CONTAS A PAGAR

São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.

	2019	2018
Contas a Pagar	41.563,55	54.168,01
Fornecedores	41.563,55	54.168,01
Alfa distribuidora de Baterias	0,00	325,80

Barros & Gomes	0,00	2.967,14
Bradesco Seguros	0,00	2.573,94
Center Mix	0,00	139,00
Cincoto & Drigo	0,00	60,00
Comercial Automotiva	0,00	1.973,78
CPFL	683,95	3.067,77
Delta Contabilidade	1.619,02	1.476,00
Ecolife Quimica Brasil	774,49	3.099,38
Engefort Sistema Avançado	21.184,42	16.118,59
Euzebio Stevaux Neto	1.614,05	1.614,05
Ferrari Materiais Elétricos	185,63	0,00
Fran Peças	0,00	2.354,00
Gonzales & Gonzales Lavanderia	545,50	0,00
HDI Seguros	2.059,56	2.013,61
Higashi Agrocomercial Ltda	1.271,65	453,50
Impacto Cópias	0,00	1.260,00
Mediplan Assistencial	1.919,23	2.629,10
Monteiro de Carvalho e Caires	3.610,00	3.683,34
Oficina Vasques	0,00	2.327,04
Papelaria do Parque	0,00	1.035,90
Porto Seguro Cia de Seguros Gerais	1.695,09	0,00
Premed	470,40	235,20
Raposo Casa e Construção	0,00	948,15
Saae	33,54	619,17
Santa Casa Saúde	1.438,57	0,00
São Francisco Odontologia	90,65	0,00
Servtronica Segurança	0,00	771,65
Vivo	2.367,80	2.421,90

NOTA 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

NOTA 9 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2019 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

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

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e ou bonificações concedidos ao tomador de serviços e outras deduções similares.

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão em seu Estatuto Social, e para que o S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) A Demonstração do Resultado do Exercício do S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

NOTA 11– DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente o S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS recebe doações e/ou contribuições voluntárias de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social.

As doações sejam em bens, numerário ou serviços voluntários são registrados conforme demonstrativo em abaixo:

	2019	2018
Doações	266.855,87	37.717,34
Doações em Espécie	266.855,87	37.717,34
Doações em Alimentos	15.969,12	0,00

NOTA 12 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social do S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização de seus recebimentos governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS no decorrer do período recebeu e realizou, bem como tem a receber e a realizar os seguintes valores do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Medida Sócio Educativa	Saldo em 31/12/2019	Fonte de Recurso		
		Municipal	Estadual	Federal
Valor Recebido	201.914,58	74.912,52	45.882,00	81.120,06
Valor Realizado	180.252,89	75.014,10	45.363,55	59.875,24
Valor a Receber	75.904,00	30.642,00	17.934,00	27.328,00
Valor a Realizar	72.626,62	30.642,00	18.492,33	23.492,29

Abordagem Social	Saldo em 31/12/2019	Fonte de Recurso		
		Municipal	Estadual	Federal
Valor Recebido	1.351.234,10	518.000,00	416.617,05	416.617,05
Valor Realizado	688.047,33	413.600,74	130.330,15	144.116,44
Valor a Receber	510.500,00	236.000,00	0,00	274.500,00

Valor a Realizar 522.645,39 | 238.021,28 0,00 284.624,11

Centro de Referencia Especializado	Saldo em 31/12/2019	Fonte de Recurso		
		Municipal	Estadual	Federal
Valor Recebido	310.000,00	245.000,00	0,00	65.000,00
Valor Realizado	207.330,80	130.217,49	0,00	77.113,31
Valor a Receber	88.000,00	10.000,00	0,00	78.000,00
Valor a Realizar	75.896,87	10.000,00	0,00	65.896,87

CMDCA	Saldo em 31/12/2019	Fonte de Recurso		
		Municipal	Estadual	Federal
Valor Recebido	52.478,28	52.478,28	0,00	0,00
Valor Realizado	52.359,90	52.359,90	0,00	0,00
Valor a Receber	17.521,72	17.521,72	0,00	0,00
Valor a Realizar	17.677,16	17.677,16	0,00	0,00

NOTA 13 – PRESTAÇÃO DE CONTAS

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

NOTA 14 – RECEITAS/DESPESAS COM ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS

São registrados neste grupo os valores relacionados a geração de receita para sustento das atividades da organização tais como eventos, telemarketing, entre outras e suas respectivas despesas.

Nota 15 – RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS

NOTA 15.1 - Receitas Financeiras: Compõem-se da apropriação das receitas auferidas pela aplicação de recursos no mercado financeiro, atualização monetária dos depósitos judiciais, receitas por recebimento em atraso e descontos obtidos.

NOTA 15.2 - Despesas Financeiras: São registradas neste grupo as despesas decorrentes de aplicações financeiras, de descontos concedidos, de encargos decorrentes de pagamentos em atraso, de impostos e contribuições devidos sobre as aplicações financeiras.

NOTA 16 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)

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

NOTA 17 – DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas são reconhecidas pelo regime de competências e segregadas por área de atuação.

NOTA 18 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido tem sua previsão no artigo 186, parágrafo 2º da Lei 6.404/1976.

Nessa peça estão demonstradas todas as contas do Patrimônio Líquido.

NOTA 19 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

A Demonstração do Resultado Abrangente tem sua previsão na Resolução CFC 1185/09 e CPC 26.

NOTA 20 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

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

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que o S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS optou foi o INDIRETO.

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

- Imobilizado

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

- Empréstimos

NOTA 21 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, o S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio de Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores do S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

HDI Seguros S.A.		
Seguro de Veículo		
Apólice	Valor	Vigência
01.037.131.017915	1.630,10	12/09/2019 a 12/09/2020
Cobertura	Indenização	Franquia
Caso	100% tabela FIPE	1.652,21
Danos Materiais	100.000,00	0,00
Danos Corporais	100.000,00	0,00
Morte	5.000,00	0,00
Invalidez Permanente	5.000,00	0,00

HDI Seguros S.A.

Seguro de Veículo

Apólice	Valor	Vigência
01.037.131.019673	1.630,10	12/09/2019 a 12/09/2020

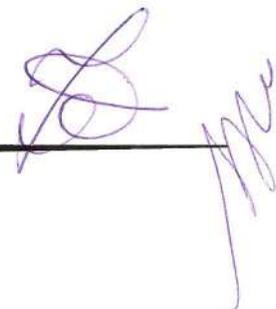
Cobertura	Indenização	Franquia
Caso	100% tabela FIPE	1.652,21
Danos Materiais	100.000,00	0,00
Danos Corporais	100.000,00	0,00
Morte	5.000,00	0,00
Invalidez Permanente	5.000,00	0,00

Allianz Seguros S.A.

Seguro de Veículo

Apólice	Valor	Vigência
5177201821180002804	1.369,99	29/01/2019 a 29/01/2020

Cobertura	Indenização	Franquia
Incendio,/Raio/Expl/Fumaça	500.000,00	10% com minimo de R\$ 1.500,00
Danos Elétricos	50.000,00	10% com minimo de R\$ 1.500,00
Despesas Fixas	5.000,00	120 horas
Vendaval/Ciclone/Tornado/Grani zo	50.000,00	10% com minimo de R\$ 1.500,00



Porto Seguro

Seguro de Veículo

Apólice	Valor	Vigência
0531 66 4617933	4.142,27	21/07/2019 a 21/07/2020
Cobertura	Indenização	Franquia
Colisão, Incendio, roubo e furto	100% do vl do veiculo referencia	3.419,00
Danos Materiais	100.000,00	0,00
Danos Corporais	100.000,00	0,00

HDI Seguros S.A.

Seguro de Veículo

Apólice	Valor	Vigência
01.037.431.260139	1.761,12	26/06/2019 a 26/06/2020
Cobertura	Indenização	Franquia
Caso	100% tabela FIPE	2.050,14
Danos Materiais	100.000,00	0,00
Danos Corporais	100.000,00	0,00
Morte	5.000,00	0,00
Invalidez Permanente	5.000,00	0,00
Danos Materiais	40.000,00	0,00

HDI Seguros S.A.

Seguro de Veículo

Apólice	Valor	Vigência
01.037.431.278653	1.761,12	26/06/2019 a 26/06/2020

Cobertura	Indenização	Franquia
Caso	100% tabela FIPE	2.050,14
Danos Materiais	100.000,00	0,00
Danos Corporais	100.000,00	0,00
Morte	5.000,00	0,00
Invalidez Permanente	5.000,00	0,00
Danos Materiais	40.000,00	0,00

Allianz Seguros S.A.

Seguro de Veículo

Apólice	Valor	Vigência
5.177.201.821.180.000.000	641,05	23/02/2019 a 23/02/2020

Cobertura	Indenização	Franquia
Incendio,/Raio/Expl/Fumaça	350.000,00	10% com minimo de R\$ 1.500,00
Danos Elétricos	30.000,00	10% com minimo de R\$ 1.500,00
Roubo de Bens	30.000,00	
Vendaval/Ciclone/Tornado/Grani zo	30.000,00	10% com minimo de R\$ 1.500,00

Porto Seguro

Seguro de Veículo

Apólice	Valor	Vigência
0531 66 4923562	3.157,17	22/11/2019 a 22/11/2020

Cobertura	Indenização	Franquia

Incendio,/Raio/Expl/Fumaça	100% do vl do veiculo referencia	1.730,00
Dano Material	100.000,00	0,00
Dano Cortoporal	100.000,00	0,00
Dano Moral	10.000,00	0,00
Morte/Invalidez	5.000,00	0,00

NOTA 23 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 24 – FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 25 – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

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

NOTA 26 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social do S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS e seu

cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

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

NOTA 27 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei No. 9.532/97, Lei No. 11.096/06 e Lei No. 12.101/09 e Decreto 7.237/10.

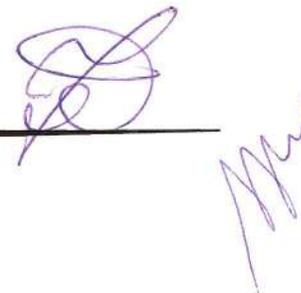
NOTA 28 – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 1º. da Lei No. 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

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

NOTA 29 – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpri os seguintes requisitos:



ESTATUTÁRIOS

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

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

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

NOTA 30 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) em validade.

Conforme o artigo 29 da Lei No. 12.101/09 entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

- 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais.
- RAT/SAT 1%
- TERCEIROS 5,8%
- 15% sobre serviços prestados por cooperativas.
- COFINS 3%

<u>ISENÇÃO USUFRUIDA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inss Quota Patronal	323.033,14	298.976,87

NOTA 31 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS já efetuou o recadastramento no Conselho Municipal de Assistência Social, conforme determina a Resolução CNAS No. 14/2014, este procedimento é o reconhecimento público das ações realizadas pelo S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS, âmbito da Política de Assistência Social.

Os serviços de assistência social desenvolvidos pelo S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

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

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

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

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

NOTA 32 – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

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

NOTA 33 – TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

O S.O.S. - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS em atendimento a Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07 tipificou suas atividades de assistência social conforme exposto na Demonstração de Déficit do Exercício.

João Antonio Gabriel

CPF 391.661.398-72

S.O.S. – Serviços de Obras Sociais

Silvia Janaina Moral

CPF 248.831.498-62

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em

Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.