



**Lopes, Machado**  
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

**B K R**  
International

***APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO  
REGIÃO LESTE***

***DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017***

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | [rj@bkr-lopemachado.com.br](mailto:rj@bkr-lopemachado.com.br)

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | [sp@bkr-lopemachado.com.br](mailto:sp@bkr-lopemachado.com.br)

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | [bh@bkr-lopemachado.com.br](mailto:bh@bkr-lopemachado.com.br)

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | [recife@bkr-lopemachado.com.br](mailto:recife@bkr-lopemachado.com.br)

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | [macae@bkr-lopemachado.com.br](mailto:macae@bkr-lopemachado.com.br)



**BKR INTERNATIONAL**

[www.bkr.com](http://www.bkr.com)

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | [bkr@bkr.com](mailto:bkr@bkr.com) | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva



**Lopes, Machado**  
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

**B K R**  
International

## **APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE**

### **Demonstrações Contábeis**

**Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017**

### **Conteúdo**

Relatório dos Auditores Independentes

Balancos Patrimoniais

Demonstrações de Superávits/Déficits

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | [rj@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:rj@bkr-lobesmachado.com.br)

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | [sp@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:sp@bkr-lobesmachado.com.br)

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | [bh@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:bh@bkr-lobesmachado.com.br)

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | [recife@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:recife@bkr-lobesmachado.com.br)

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | [macae@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:macae@bkr-lobesmachado.com.br)



**BKR INTERNATIONAL**

[www.bkr.com](http://www.bkr.com)

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | [bkr@bkr.com](mailto:bkr@bkr.com) | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**À Diretoria da  
APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE  
São Paulo - SP**

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **APOIO – Associação de Auxílio Mútuo Região Leste** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações de superávits/déficits, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **APOIO – Associação de Auxílio Mútuo Região Leste**, em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalvas.

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | [rj@bkr-lopemachado.com.br](mailto:rj@bkr-lopemachado.com.br)

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | [sp@bkr-lopemachado.com.br](mailto:sp@bkr-lopemachado.com.br)

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | [bh@bkr-lopemachado.com.br](mailto:bh@bkr-lopemachado.com.br)

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | [recife@bkr-lopemachado.com.br](mailto:recife@bkr-lopemachado.com.br)

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | [macae@bkr-lopemachado.com.br](mailto:macae@bkr-lopemachado.com.br)



BKR INTERNATIONAL

[www.bkr.com](http://www.bkr.com)

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | [bkr@bkr.com](mailto:bkr@bkr.com) | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

## Outros Assuntos

### **Auditoria das demonstrações contábeis referente ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, apresentados para fins de comparação, foram por nós examinados e emitimos relatório datado de 29 de julho de 2019, sem ressalvas.

### **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | [rj@bkr-lopemachado.com.br](mailto:rj@bkr-lopemachado.com.br)

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | [sp@bkr-lopemachado.com.br](mailto:sp@bkr-lopemachado.com.br)

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | [bh@bkr-lopemachado.com.br](mailto:bh@bkr-lopemachado.com.br)

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | [recife@bkr-lopemachado.com.br](mailto:recife@bkr-lopemachado.com.br)

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2772-7455 | [macae@bkr-lopemachado.com.br](mailto:macae@bkr-lopemachado.com.br)



**BKR INTERNATIONAL**

[www.bkr.com](http://www.bkr.com)

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | [bkr@bkr.com](mailto:bkr@bkr.com) | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade.

Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | [rj@bkr-lopemachado.com.br](mailto:rj@bkr-lopemachado.com.br)

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | [sp@bkr-lopemachado.com.br](mailto:sp@bkr-lopemachado.com.br)

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | [bh@bkr-lopemachado.com.br](mailto:bh@bkr-lopemachado.com.br)

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | [recife@bkr-lopemachado.com.br](mailto:recife@bkr-lopemachado.com.br)

Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | [macae@bkr-lopemachado.com.br](mailto:macae@bkr-lopemachado.com.br)



**BKR INTERNATIONAL**

[www.bkr.com](http://www.bkr.com)

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | [bkr@bkr.com](mailto:bkr@bkr.com) | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva



**Lopes, Machado**  
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

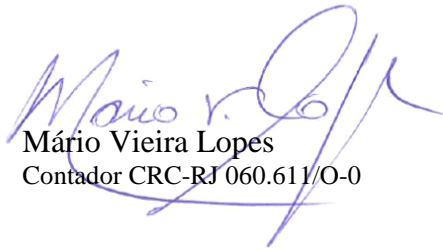
**B K R**  
International

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.

São Paulo, 28 de outubro de 2019



**Lopes, Machado** | Independent Member of  
Auditors, Consultants & Business Advisers | **B K R**  
International



Mário Vieira Lopes  
Contador CRC-RJ 060.611/O-0



Fernando Luis de Barros  
Contador CRC-SP 1SP292087/O-3

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | [rj@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:rj@bkr-lobesmachado.com.br)  
Filiais e Empresas Ligadas  
São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | [sp@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:sp@bkr-lobesmachado.com.br)  
Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | [bh@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:bh@bkr-lobesmachado.com.br)  
Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | [recife@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:recife@bkr-lobesmachado.com.br)  
Macaé - RJ | Tel.: 55 22 2772-6896 - Telefax: 55 22 2272-7455 | [macae@bkr-lobesmachado.com.br](mailto:macae@bkr-lobesmachado.com.br)

**BKR INTERNATIONAL**

[www.bkr.com](http://www.bkr.com)

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | [bkr@bkr.com](mailto:bkr@bkr.com) | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva





APOIO - ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO DA REGIÃO LESTE

Balancos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Centavos eliminados)

| Ativo                          | Nota | 2018             | 2017             | Passivo                                     | Nota | 2018             | 2017                   |
|--------------------------------|------|------------------|------------------|---|------|------------------|------------------------|
| <b>Circulante</b>              |      |                  |                  | <b>Circulante</b>                           |      |                  | <b>(reapresentado)</b> |
| Caixas e equivalentes de caixa | 3.1  | 7.703.070        | 5.497.222        | Fornecedores                                |      | 90.060           | 343.156                |
| Contas a receber               | 4    | -                | 1.495.685        | Obrigações sociais e trabalhistas           | 8    | 2.888.194        | 3.631.034              |
| Outros créditos                | 4    | 311.676          | 143.383          | Obrigações tributárias                      |      | 18.231           | 3.393                  |
|                                |      |                  |                  | Outras contas a pagar                       |      | 61.420           | 39.702                 |
|                                |      |                  |                  | Transferência entre projetos                |      | -                | 381.204                |
|                                |      |                  |                  | Provisões trabalhistas                      | 9    | 2.225.076        | -                      |
|                                |      |                  |                  | Contingências trabalhistas                  | 10   | 1.348.358        | 1.348.358              |
|                                |      | <b>8.014.746</b> | <b>7.136.290</b> |   |      | <b>6.631.339</b> | <b>5.746.847</b>       |
| <b>Não circulante</b>          |      |                  |                  | <b>Patrimônio social</b>                    |      |                  |                        |
| Imobilizado líquido            | 5    | 385.077          | 372.342          | Patrimônio social                           | 11   | 1.768.484        | 1.761.785              |
|                                |      | <b>385.077</b>   | <b>372.342</b>   |   |      | <b>1.768.484</b> | <b>1.761.785</b>       |
| <b>Total do ativo</b>          |      | <b>8.399.823</b> | <b>7.508.632</b> | <b>Total do passivo e patrimônio social</b> |      | <b>8.399.823</b> | <b>7.508.632</b>       |

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações financeiras.





APOIO - ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO DA REGIÃO LESTE

Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Centavos eliminados)

| Descrição  | Nota | 2018                | 2017<br>(reapresentado) |
|--|------|---------------------|-------------------------|
| <b>Receitas ordinária vinculadas a assistência social</b>          |      |                     |                         |
| <b>Receitas provenientes de atividades da área social</b>          |      |                     |                         |
| Doações e contribuições nacionais e internacionais                 | 10   | 64.925.039          | 54.376.771              |
| Doações/subvenções municipais                                      |      | 595.333             | 462.463                 |
| Outras receitas  |      | 64.307.574          | 53.871.214              |
|  |      | 22.132              | 43.094                  |
| <b>( - ) Gastos dos serviços prestados em assistência social</b>   |      | <b>(64.968.753)</b> | <b>(54.444.461)</b>     |
| <b>Custos c/manutenção de ativ. convênios municipais/estaduais</b> |      | <b>(64.408.647)</b> | <b>(53.635.655)</b>     |
| <b>Gasto com pessoal</b>   |      | <b>(37.291.076)</b> | <b>(31.797.341)</b>     |
| Salários e ordenados/13º salário/adicional noturno                 |      | (29.484.763)        | (25.075.879)            |
| Benefícios a funcionários  |      | (446.579)           | (352.240)               |
| Encargos trabalhistas  |      | (3.989.348)         | (3.611.720)             |
| Férias/rescisões   |      | (3.370.386)         | (2.223.556)             |
| Contingências trabalhistas   |      | -                   | (533.946)               |
| <b>Despesas gerais administração com atendimentos</b>              |      | <b>(27.117.571)</b> | <b>(21.838.314)</b>     |
| Alimentação  |      | (12.694.854)        | (10.722.715)            |
| Energia elétrica   |      | (242.218)           | (234.294)               |
| Água e esgoto  |      | (669.670)           | (518.791)               |
| Aluguel  |      | (1.481.680)         | (1.125.730)             |
| Materiais de construção  |      | (3.628.046)         | (2.095.861)             |
| Materiais de escritório e pedagógico                               |      | (1.143.537)         | (722.703)               |
| Materiais de higiene/limpeza/vestuário/uniformes                   |      | (3.115.127)         | (3.067.055)             |
| Prestação de serviços - PJ   |      | (3.093.865)         | (2.279.280)             |
| Telefone   |      | (327.478)           | (380.459)               |
| Custo com gás  |      | (460.008)           | (365.502)               |
| Ciclo de Formação (Treinamentos)                                   |      | (198.648)           | (325.924)               |
| Depreciação  |      | (27.087)            | -                       |
| Outras Despesas Administrativas                                    |      | (35.353)            | -                       |
| <b>Custos atendimentos recursos de entidades internacionais</b>    |      | <b>(560.106)</b>    | <b>(808.806)</b>        |
| <b>Gasto com pessoal</b>   |      | <b>(351.526)</b>    | <b>(361.833)</b>        |
| Salários e ordenados/13º salário                                   |      | (239.450)           | (247.360)               |
| Benefícios a funcionários  |      | (30.573)            | (47.524)                |
| Encargos trabalhistas  |      | (20.044)            | (28.045)                |
| Férias/rescisões   |      | (61.459)            | (38.904)                |
| <b>Despesas gerais com projetos/seminários</b>                     |      | <b>(208.580)</b>    | <b>(446.971)</b>        |
| Participação em seminários   |      | (23.677)            | (316.203)               |
| Aluguel/Água e energia elétrica                                    |      | (114.424)           | (88.019)                |
| Material de escritório/pedagógico                                  |      | (23.591)            | (8.180)                 |
| Telefone/internet  |      | (7.275)             | (7.270)                 |
| Contabilidade/auditoria  |      | (38.415)            | (27.299)                |
| Depreciação acumulada  |      | (1.198)             | -                       |
| <b>(Déficit) das atividades de assistência social</b>              |      | <b>(43.714)</b>     | <b>(67.690)</b>         |
| <b>(-) Efeitos financeiros líquidos</b>                            |      | <b>50.412</b>       | <b>128.996</b>          |
| Despesas financeiras   |      | (132.205)           | (166.170)               |
| Receitas financeiras   |      | 182.617             | 295.166                 |
| <b>Superávit líquido do exercício</b>                              |      | <b>6.698</b>        | <b>61.308</b>           |

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações financeiras.







## APOIO - ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO DA REGIÃO LESTE

### Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Centavos eliminados)

|                                  | <b>Patrimônio<br/>Social</b> | <b>Superávits /<br/>Déficits<br/>Acumulados</b> | <b>Total</b> |
|----------------------------------|------------------------------|---|--------------|
| Saldo em 01 de janeiro de 2017   | -                            | 1.700.478                                       | 1.700.478    |
| Superávit do exercício           | -                            | 61.308  | 61.308       |
| Saldo em 31 de dezembro de 2017  | -                            | 1.761.786                                       | 1.761.786    |
| Superávit do exercício           | -                            | 6.698   | 6.698        |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | -                            | 1.768.484                                       | 1.768.484    |

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações financeiras.





## APOIO - ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO DA REGIÃO LESTE

### Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

(Centavos eliminados)

|   | <u>2018</u>      | <u>2017</u><br>(reapresentado) |
|---|------------------|--------------------------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>             |                  |                                |
| Superávit do exercício  | 6.698            | 61.308                         |
| <b>Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa</b>  |                  |                                |
| Depreciações  | 32.923           | 1.541                          |
| Contingências trabalhistas                                    | -                | 533.946                        |
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>             |                  |                                |
| Contas a receber  | 1.495.685        | 840.206                        |
| Outros créditos   | (168.294)        | 57.271                         |
| Contas a pagar  | 21.718           | 22.117                         |
| Fornecedores  | (253.095)        | (771.484)                      |
| Obrigações trabalhistas                                       | 1.482.235        | 432.938                        |
| Transferência entre projetos                                  | (381.204)        | (197.769)                      |
| Recursos de convênios   | -                | (3.119.816)                    |
| Obrigações tributárias  | 14.838           | (7.870)                        |
| <b>(=) Caixa líquido das atividades operacionais</b>          | <b>2.251.504</b> | <b>(2.147.612)</b>             |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>         |                  |                                |
| (-) Aquisição de imobilizado                                  | (45.656)         | (41.775)                       |
| <b>(=) Caixa líquido das atividades de investimentos</b>      | <b>(45.656)</b>  | <b>(41.775)</b>                |
| <b>Disponibilidades líquidas aplicadas no exercício</b>       | <b>2.205.848</b> | <b>(2.189.387)</b>             |
| <b>Demonstração do aumento (redução) nas disponibilidades</b> |                  |                                |
| No início do exercício  | 5.497.222        | 7.686.609                      |
| No final do exercício   | 7.703.070        | 5.497.222                      |
| <b>Aumento (Redução) nas disponibilidades</b>                 | <b>2.205.848</b> | <b>(2.189.387)</b>             |

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações financeiras.





# APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

### 1 - Contexto Operacional

A Associação APOIO - ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO DA REGIÃO LESTE, fundada em 10 de janeiro de 1994, constituída sob a forma de sociedade civil, de duração indeterminada, sem fins lucrativos ou econômicos; tendo um caráter cooperativo, educativo, cultural e de promoção social. A associação não faz distinção de raça, cor, nacionalidade, classe social, concepção política, filosófica ou religiosa. Todas as rendas da associação provenientes, quer de donativos e contribuições que lhe sejam feitos, quer de seus bens patrimoniais, fundidos no Superávit Anual, aplicar-se-ão na melhoria ou ampliação das atividades para a realização de seus fins sociais e na formação de um Fundo de Reserva. Quando extinta a entidade e pagos todos os seus compromissos, o remanescente de seus bens reverterá em benefício de obras congêneres sediadas no Estado de São Paulo e que nele exerçam predominantemente suas atividades. É gratuito o exercício dos cargos de Diretoria, sendo vedada a distribuição de lucros, bonificações ou vantagens a diretores, sob qualquer forma ou pretexto.

### 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

#### a) Declaração de conformidade

As Demonstrações financeiras da Entidade, findas em 31 de dezembro de 2018 e 2017 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros, conforme Pronunciamento ITG 2002 “Entidade sem finalidade de lucro”, Norma Brasileira de Contabilidade (NBC) TG07 “Subvenções e assistência governamentais”, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

#### b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

#### c) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Entidade é o Real. Todos os valores apresentados nestas demonstrações financeiras estão expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma.





.2.

## APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

#### 3 - Principais Diretrizes Contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas abaixo e apresentadas de acordo com as normas contábeis adotadas no Brasil.

##### 3.1 - Caixas e equivalentes de caixa

São representados por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor, apresentados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustados, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado, se inferior ao saldo contábil. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras.

##### 3.2 - Ativos financeiros não derivativos

A Organização reconhece os seus recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Organização se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Organização tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

##### 3.3 - Apropriação de receitas e despesas

As despesas e receitas estão sendo apropriadas pelo regime de competência, exceto contribuições espontâneas depositadas em contas bancárias sem previsão por parte da Entidade.

##### 3.4 - Demais práticas contábeis

- a. Classificam-se no Circulante, os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis com vencimentos no curso do exercício seguinte. No Ativo Não Circulante estão registrados os Ativos realizáveis a longo prazo, os Investimentos e os ativos imobilizados.
- b. Passivo Circulante - São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto prazo e atualizados monetariamente.
- c. Patrimônio Social – Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos déficits/superávits e ajustes entre contas patrimoniais das casas, apurados anualmente desde sua constituição.





.3.

## APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

#### 4 - Créditos a Receber

Temos a seguinte posição em 31/12/2018:

| <b>Descrição</b>                        | <b>2018</b>    | <b>2017</b>      |
|---|----------------|------------------|
| Convênios Públicos Municipais a Receber | -              | 1.495.685        |
| Outros Créditos a Receber               | 311.676        | 143.383          |
| <b>Total</b>                            | <b>311.676</b> | <b>1.639.068</b> |

#### 5 - Imobilizado

Estava assim composto em 31/12/2018:

| <b>Descrição</b>           | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Máquinas e Equipamentos    | 178.404        | 178.403        |
| Móveis e Utensílios        | 179.736        | 152.394        |
| Veículos                   | 62.500         | 62.500         |
| Computadores e Periféricos | 212.246        | 193.930        |
| <b>VALOR ATUALIZADO</b>    | <b>637.705</b> | <b>587.227</b> |
| (-) Depreciação Acumulada  | (247.808)      | (214.885)      |
| <b>VALOR RESIDUAL</b>      | <b>385.077</b> | <b>372.342</b> |

Os bens imobilizados estão registrados ao valor do custo de aquisição. As depreciações dos bens do Ativo Imobilizado, no exercício de 2018 e 2017, foram calculadas com as seguintes taxas:

Computadores e Periféricos: 20%, Veículos com capacidade acima de 10 (dez) pessoas: 25%.

#### Adições e Baixas

| <b>Bens</b>                | <b>Aquisição</b> | <b>Baixa</b> |
|----------------------------|------------------|--------------|
| Móveis e Utensílios        | 27.342           |              |
| Computadores e Periféricos | 18.316           |              |





.4.

## APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

#### 6 - Recursos de Convênios

Os recursos de convênios recebidos pela Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, conforme definições de seus financiadores. Estão apresentadas de acordo com a NBC TG 07 Subvenção e Assistência Governamental.

#### 7 - Gratuidades

A entidade trabalha 100% (cem por cento) com recursos oriundos da Prefeitura Municipal de São Paulo, Prefeitura Municipal de Santo André, São Bernardo do Campo e de Financiador externo CAFOD. Dessa forma suas atividades são de inteiro teor de gratuidade.

#### 8 - Obrigações Sociais e Trabalhistas

O saldo de R\$ 2.888.194 apresentado em 31/12/2018, está assim composto:

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| <b>Obrigações Trabalhistas</b> | <b>2.888.194</b> |
| Salários a Pagar               | 1.999.707        |
| Rescisões a Pagar              | 183.794          |
| INSS a Recolher                | 231.095          |
| FGTS a Recolher                | 216.322          |
| Férias a Pagar                 | 72.178           |
| IRRF s/ Folha a Recolher       | 52.884           |
| PIS a Recolher                 | 41.852           |
| Contrib. Assist. a Recolher    | 47.278           |
| Salários a Pagar – BR 578      | 35.668           |
| Pensão Alimentícia a Pagar     | 7.416            |

#### 9 - Provisões Trabalhistas

O saldo de R\$ 2.225.076 apresentado em 31/12/2018 está assim composto:





.5.

## APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

#### 10 - Provisão Contingências Trabalhistas

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração apoiada de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamentos e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências. Segundo a avaliação efetuada pelos assessores jurídicos da Entidade, as contingências relacionadas com processos administrativos e judiciais nas esferas trabalhistas são resumidas e classificadas pelo critério de probabilidade de perda, conforme segue:

#### 2018 – Probabilidades de perda

| <u>Contingência</u> | <u>Provável</u> | <u>Possível</u> |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Trabalhista         | 1.348.358       | 599.414         |

As contingências possíveis estão somente divulgadas na presente nota de acordo com o CPC.

#### 11 - Recursos de Entidades Internacionais

Em 2018 a entidade recebeu efetivamente da CAFOD os seguintes recursos:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| <b>Provisões Trabalhistas</b> | <b>2.225.076</b> |
| Provisão de Férias            | 2.225.076        |

| <u>Descrição</u>                         | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Doações de Entidades Particulares</b> | <b>595.333</b> | <b>462.463</b> |
| CAFOD – Projeto Urbano                   | 595.333        | 462.463        |

#### 12 - Patrimônio Líquido

O Patrimônio Social Líquido é representado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social Inicial, acrescido dos valores de superávit, diminuído ou aumentado por valores de déficit e de eventuais ajustes de exercícios anteriores. Em 31 de dezembro de 2018, a entidade apresentou um Patrimônio Social Líquido de R\$ 1.768.484.





.6.

## APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

#### 13 - Déficit do Exercício

A Entidade apresentou o déficit de R\$ 6.698 no exercício de 2018.

#### 14 - Reapresentação dos Saldos de 2017

No exercício de 2018 foram realizados ajustes em saldos de exercícios anteriores referente a ativos e passivos que não representavam a realidade atual da entidade. Os ajustes foram realizados em contas de resultado no primeiro dia do ano de 2018, gerando um novo balanço de abertura, conforme exigido pelas Normas Brasileiras de Contabilidade. Abaixo apresentamos o Balanço e DRE ajustados:

#### Balanço Patrimonial Ajustado

|                                | <u>2017</u>      |                                       | <u>2017</u>      | <u>Ajustes</u>   | <u>2017 ajustado</u> |
|--------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| <b>Circulante</b>              |                  | <b>Circulante</b>                     |                  |                  |                      |
| Caixas e Equivalentes de Caixa | 5.497.222        | Fornecedores                          | 340.796          | 2.359            | 343.156              |
| Contas a receber               | 1.495.685        | Obrigações Sociais e Trabalhistas     | 5.331.769        | 1.699.064        | 3.631.034            |
| Outros Créditos                | 143.383          | Obrigações Tributárias                | 3.393            |                  | 3.393                |
|                                |                  | Contingências Trabalhistas            | 1.348.358        |                  | 1.348.358            |
|                                |                  | Outras Contas a Pagar                 | 39.703           |                  | 39.703               |
|                                |                  | Transferencia entre Projetos          | 381.204          |                  | 381.204              |
|                                | <u>7.136.290</u> |                                       | <u>7.445.223</u> | <u>1.701.423</u> | <u>5.746.847</u>     |
| <b>Não Circulante</b>          |                  | <b>Patrimônio Social Líquido</b>      |                  |                  |                      |
| Imobilizado Líquido            | 372.342          | Patrimônio Social                     | 56.465           | 1.705.320        | 1.761.785            |
|                                | <u>372.342</u>   |                                       | <u>56.465</u>    | <u>1.705.320</u> | <u>1.761.785</u>     |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>          | <u>7.508.632</u> | <b>TOTAL DO PASSIVO + PAT. SOCIAL</b> | <u>7.501.687</u> | <u>3.406.744</u> | <u>7.508.632</u>     |





.7.

## APOIO – ASSOCIAÇÃO DE AUXÍLIO MÚTUO REGIÃO LESTE

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

#### Demonstração do Resultado 2017 ajustado

| DESCRIÇÃO  | 31/12/2017          | AJUSTES          | 2017 AJUSTADO       |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS ORDINARIAS VINCULADAS A ASSISTENCIA SOCIAL</b>         |                     |                  |                     |
| <b>RECEITAS PROVENIENTES DE ATIVIDADES DA AREA SOCIAL</b>          | <b>54.369.826</b>   | <b>6.945</b>     | <b>54.376.771</b>   |
| DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES NACIONAIS E INTERNACIONAIS                 | 462.463             | -                | 462.463             |
| DOAÇÕES/SUBVENÇÕES MUNICIPAIS                                      | 53.871.214          | -                | 53.871.214          |
| OUTRAS RECEITAS  | 36.149              | 6.945,01         | 43.094              |
| <b>( - ) GASTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS EM ASSIS. SOCIAL</b>        | <b>(56.141.165)</b> | <b>1.696.704</b> | <b>(54.444.460)</b> |
| <b>CUSTOS C/MANUTENÇÃO DE ATIV. CONVENIOS MUNICIPAIS/ESTADUAIS</b> | <b>(55.332.360)</b> | <b>1.696.704</b> | <b>(53.635.656)</b> |
| <b>GASTO COM PESSOAL</b>   | <b>(33.496.405)</b> | <b>1.699.064</b> | <b>(31.797.341)</b> |
| Salários e Ordenados/13º Salário/Adicional Noturno                 | (25.914.686)        | 838.807          | (25.075.879)        |
| Benefícios a Funcionários  | (352.240)           | -                | (352.240)           |
| Encargos Trabalhistas  | (3.611.720)         | -                | (3.611.720)         |
| Férias/Rescisões   | (3.083.812)         | 860.257          | (2.223.556)         |
| Contingências Trabalhistas   | (533.946)           | -                | (533.946)           |
| <b>DESPESAS GERAIS ADM. COM ATENDIMENTOS</b>                       | <b>(21.835.955)</b> | <b>(2.359)</b>   | <b>(21.838.315)</b> |
| Alimentação  | (10.722.715)        | -                | (10.722.715)        |
| Energia Elétrica   | (234.294)           | -                | (234.294)           |
| Água e Esgoto  | (518.791)           | -                | (518.791)           |
| Aluguel  | (1.125.730)         | -                | (1.125.730)         |
| Materiais de Construção/Conservação Móveis e Equipamentos          | (2.095.861)         | -                | (2.095.861)         |
| Materiais de Escritório e Pedagógico                               | (722.703)           | -                | (722.703)           |
| Materiais de Higiene Limpeza/Vestuário/Uniformes                   | (3.067.055)         | -                | (3.067.055)         |
| Prestação de Serviços - PJ - transporte                            | (2.276.921)         | (2.359)          | (2.279.280)         |
| Telefone   | (380.459)           | -                | (380.459)           |
| Custo com Gás  | (365.502)           | -                | (365.502)           |
| Ciclo de Formação (Treinamentos)                                   | (325.924)           | -                | (325.924)           |
| Depreciação  | -                   | -                | -                   |
| <b>CUSTOS ATENDIMENTOS RECURSOS DE ENTIDADES INTERNACIONAIS</b>    | <b>(808.805)</b>    | <b>-</b>         | <b>(808.805)</b>    |
| <b>GASTO COM PESSOAL</b>   | <b>(361.833)</b>    | <b>-</b>         | <b>(361.833)</b>    |
| Salários e Ordenados/13º Salário                                   | (247.360)           | -                | (247.360)           |
| Benefícios a Funcionários  | (47.524)            | -                | (47.524)            |
| Encargos Trabalhistas  | (28.045)            | -                | (28.045)            |
| Férias/Rescisões   | (38.904)            | -                | (38.904)            |
| <b>DESPESAS GERAIS COM PROJETOS/SEMINÁRIOS</b>                     | <b>(446.972)</b>    | <b>-</b>         | <b>(446.972)</b>    |
| Participação em Seminários   | (316.203)           | -                | (316.203)           |
| Aluguel/Água e energia Elétrica                                    | (88.019)            | -                | (88.019)            |
| Material de Escritório/Pedagógico                                  | (8.180)             | -                | (8.180)             |
| Telefone/Internet  | (7.270)             | -                | (7.270)             |
| Contabilidade/Auditoria  | (27.299)            | -                | (27.299)            |
| <b>SUPERÁVIT/DEFICIT DAS ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>      | <b>(1.771.339)</b>  |                  | <b>(67.689)</b>     |
| <b>(-) EFEITOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>                            | <b>127.326</b>      | <b>1.671</b>     | <b>128.997</b>      |
| DESPESAS FINANCEIRAS   | (167.841)           | 1.671            | (166.170)           |
| RECEITAS FINANCEIRAS   | 295.166             | -                | 295.166             |
| <b>SUPERÁVIT/DEFÍCIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                      | <b>(1.644.013)</b>  | <b>1.705.320</b> | <b>61.308</b>       |