



*Demonstrações Financeiras*

*Ação Social São Mateus*

*31 de dezembro de 2020 e 2019*

**Ação Social São Mateus**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1-2
Demonstrações financeiras auditadas:	
Balanço patrimonial	3
Demonstração do superávit e das mutações do patrimônio social	4
Demonstração dos fluxos de caixa	5
Notas explicativas às demonstrações financeiras	6-15

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

À  
Administração da  
**Ação Social São Mateus**  
São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da Ação Social São Mateus (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações dos resultados (superávit e/ou déficit), dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Ação Social São Mateus em 31 de dezembro de 2020, 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 e com a interpretação técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem fins lucrativos.

### **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 Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras. 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.

### **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com a interpretação técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem fins lucrativos, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a 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 financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

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

Como parte da 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a 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 financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 21 de junho de 2021.

Numeric Contadores S/S. - CRC 2SP026415/O-0



Eduardo Nunes de Carvalho -

Contador CRC-1-SP-152980/O-4

**Ação Social São Mateus**

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ATIVO</b>		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 3)	3.039.597	2.749.043
Outras contas a receber (nota 4)	<u>625.418</u>	<u>33.217</u>
	3.665.015	2.782.260
Não circulante		
Imobilizado (nota 5)	<u>288.641</u>	<u>306.421</u>
	288.641	306.421
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<u><u>3.953.656</u></u>	<u><u>3.088.681</u></u>
<b>PASSIVO</b>		
Circulante		
Fornecedores e contas a pagar	396.181	466.484
Tributos a recolher	21.197	19.143
Obrigações trabalhistas	527.663	464.797
Provisões trabalhistas (nota 6)	1.509.871	456.942
Empréstimos e financiamentos	90.685	85.028
Adiantamentos de projetos (nota 6)	<u>758.163</u>	<u>803.562</u>
	3.304.404	2.295.956
Patrimônio líquido		
Patrimônio social (nota 7)	<u>649.252</u>	<u>792.725</u>
	649.252	792.725
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<u><u>3.953.656</u></u>	<u><u>3.088.681</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Ação Social São Mateus**

**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT E DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita operacional		
Contribuições, convênios e parcerias (nota 8)	8.106.711	9.971.652
Doações, serviços líquidos e outros (nota 8)	<u>1.589.067</u>	<u>2.245.613</u>
	9.695.777	12.217.265
Custos dos convênios e parcerias (nota 8)	<u>(9.682.070)</u>	<u>(12.103.569)</u>
Resultado bruto	<u>13.708</u>	<u>113.606</u>
Despesas operacionais		
Despesas com serviços profissionais	(21.083)	(63.309)
Despesas com pessoal	(89.319)	(101.191)
Depreciações e amortizações (nota 5)	(17.780)	(19.731)
Despesas de ocupação e utilidades	(8.370)	(18.879)
Despesas gerais e administrativas	<u>(4.092)</u>	<u>(21.953)</u>
	<u>(140.644)</u>	<u>(224.963)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro	<u>(126.936)</u>	<u>(111.357)</u>
Receitas financeiras	20	79.563
Despesas financeiras	<u>(16.557)</u>	<u>(12.246)</u>
Superávit (déficit) do exercício	<u><u>(143.473)</u></u>	<u><u>(44.039)</u></u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultados abrangentes do ano	<u><u>(143.473)</u></u>	<u><u>(44.039)</u></u>
Patrimônio líquido no início do exercício	792.725	836.764
Patrimônio líquido no final do exercício	<u><u>649.252</u></u>	<u><u>792.725</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Ação Social São Mateus**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit (déficit) apurado	(143.301)	(44.039)
Valores que não afetam o caixa		
Depreciações e amortizações	<u>17.780</u>	<u>19.731</u>
	(125.521)	(24.308)
Varição de outras contas a receber	(592.201)	506.064
Varição de fornecedores e contas a pagar	(70.303)	29.123
Varição de tributos a recolher	2.054	1.476
Varição de obrigações e provisões trabalhistas	1.116.438	(361.033)
Varição de adiantamento de projetos	<u>(45.570)</u>	<u>154.094</u>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<u>284.897</u>	<u>305.416</u>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Amortizações de passivos	<u>5.657</u>	<u>(4.667)</u>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<u>5.657</u>	<u>(4.667)</u>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Compras de ativo imobilizado	<u>-</u>	<u>(144.305)</u>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<u>-</u>	<u>(144.305)</u>
<b>CAIXA GERADO NO PERÍODO</b>	<u>290.554</u>	<u>156.444</u>
Varição de caixa, bancos e aplicações financeiras		
Disponibilidades no início do exercício	2.749.043	2.592.599
Disponibilidades no final do exercício	3.039.597	2.749.043
<b>VARIAÇÃO</b>	<u>290.554</u>	<u>156.444</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Ação Social São Mateus**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

#### **1. Contexto operacional**

Fundada em 26/10/1980, a Ação Social São Mateus é uma associação sem fins lucrativos, de direito privado, constituída por tempo indeterminado. De caráter filantrópico, educacional, cultural e de promoção humana e social, tem por objetivo favorecer o atendimento gratuito a crianças, adolescentes, jovens e adultos por meio da formação humana, incluindo creche, orfanato e albergues assistenciais, sem distinção de sexo, cor, raça, credo religioso e político, e condição social. As áreas de atuação são Educação, Assistência Social e Saúde.

Sediada em São Paulo e registrada sob o CNPJ 45.880.499/0001-07, foi declarada de utilidade pública municipal pelo Decreto nº 42.039 de 24/5/2002, estadual pelo Decreto nº 38.438 de 22/3/1994 e federal pelo Decreto nº 50.517 de 22/3/1994. Possui registro na Coordenadoria do Desenvolvimento Comunitário de São Paulo sob nº 2.659, registro CNAS via Processo nº 28996.018722/93-56 de 15/5/1995 CEBAS via Processo nº 44006.000635/2003-83, COMAS Inscrição nº 26 P. M. S. P., CMDCA da P. M. S. P. nº 0151/94 e Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos via Processo nº 96.024761/94-00 de 23/11/2000.

#### **2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis adotadas**

- a) Base de apresentação. As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a associações sem fins lucrativos, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), com destaque para o NBC (Norma Brasileira de Contabilidade) ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovado pela Resolução de nº 1.409/2013 do Conselho Federal de Contabilidade.
- b) Base de mensuração. As demonstrações financeiras são preparadas pelo custo histórico.
- c) Moeda funcional e de apresentação. Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.
- d) Uso de estimativas e julgamento. As demonstrações financeiras incluem várias estimativas; entre elas, aqueles referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado e sua recuperabilidade nas operações, avaliações de ativos financeiros pelo seu valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, assim como análise dos demais riscos na determinação das demais provisões necessárias para passivos contingentes e similares. Por serem estimativas é possível que os resultados reais possam apresentar variações.
- e) Principais práticas contábeis. As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações financeiras são resumidas a seguir:

## **Ação Social São Mateus**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

#### **Ativos financeiros e passivos financeiros**

A Entidade possui instrumentos financeiros não-derivativos como caixa e equivalentes de caixa, outros recebíveis e contas a pagar. A Entidade não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros para fins de reduzir seu grau de exposição a riscos de mercado, de moeda e taxas de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de especulação. A Entidade em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não possuía saldos de ativos financeiros mantidos para negociação ou designado ao valor justo por meio de ganhos e perdas.

#### **Disponibilidades e aplicações financeiras**

Estas contas são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, de acordo com as taxas pactuadas com os bancos, até o limite de seu valor de mercado.

#### **Demais ativos**

Os demais ativos são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo, incluindo, conforme aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas, ou de realização.

#### **Imobilizado**

Avaliado pelo custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas igualmente corrigidas e são depreciadas de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa 5. A Administração da Entidade promoveu a revisão e avaliação das taxas de depreciação e entende que os percentuais utilizados pela Entidade são adequados para representar a vida útil dos bens, bem como constatou que não há ativos registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda. Com referência ao Pronunciamento Técnico CPC nº 6 (R2) relativa à Norma Internacional IFRS 16 que trata do arrendamento mercantil sobre bens, a Administração indica que não se enquadra nas regras em função de que todos os pagamentos dos aluguéis estão lastreados com os convênios firmados com a Prefeitura Municipal de São Paulo, sendo, pois, plenamente reembolsados pelos valores pagos.

#### **Passivo circulante**

Os passivos circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas, previstas contratual ou legalmente.

#### **Apuração do superávit**

O superávit (déficit) do exercício é apurado em conformidade com o regime de competência. Os recursos provenientes de parcerias e convênios são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos; em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada nos projetos, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos de sua aplicação. As receitas de doações e contribuições voluntárias são contabilizadas quando recebidas. As despesas com projetos, assim como as demais despesas e receitas são contabilizadas observando o regime de competência de exercícios.

### Ação Social São Mateus

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

#### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	-	1.764
C/C Bradesco S/A – conta 62.565-5 ADM	-	1
C/C Banco do Brasil S/A – conta 30.627-4 ADM	-	128
C/C Bradesco S/A – conta 76.003-P Vila Flávia	-	392
C/C Banco do Brasil S/A – conta 42862-0 Jd. Conquista	-	433
C/C Banco do Brasil S/A – conta 42853-1 Jd. Ângela	-	294
C/C Banco do Brasil S/A – conta 42860-4 Vila Flávia	-	519
C/C Banco do Brasil S/A – conta 42861-2 P. S. Mateus	-	398
C/C Banco do Brasil S/A – conta 42863-9 Espaço Criança	-	256
C/C Banco do Brasil S/A – conta 47121-6 CEI Jd Primavera	134.618	5.157
C/C Banco do Brasil S/A – conta 45809-0 Jd Conquista	143.376	556
C/C Banco do Brasil S/A – conta 45811-2 Monteiro Lobato	125.355	101.809
C/C Banco do Brasil S/A – conta 45808-2 Jd Ângela	93.337	107.150
C/C Banco do Brasil S/A – conta 45771-X Par. São Mateus	158.797	412
C/C Banco do Brasil S/A – conta 45797-3 Vila Flávia	162.274	154.003
C/C Banco do Brasil S/A – conta 45810-4 Espaço Criança	101.317	107.697
C/C Banco do Brasil S/A – conta 45836-8 Parque das Flores	25.184	13.577
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1011717-8 Pq S Mate	374.438	396.463
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1011720-8 Jd Conq.	361.078	375.254
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1010912-4 Pq Flores	12.954	6.396
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1011719-4 E. Criança	42.795	53.328
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1010913-2 Jd. Ângela	350.677	357.634
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1011718-6 Vila Flávia	613.765	605.629
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1010914-0 M. Lobato	272.174	298.940
Aplicação Poupança Bradesco – conta 62565-5	-	309
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1003875-8 Jd Primav	57.347	63.565
Aplicação BB RF Auto Mais ADM	248	-
Aplicação Poupança Bradesco – conta 1003959-2	9.863	96.749
Aplicação Poupança Banco Brasil – conta 42864-7	-	80
Aplicação Poupança Banco Brasil – conta 42863-9	-	150
<b>Totais</b>	<u>3.039.597</u>	<u>2.749.043</u>

Por tratar-se de operações de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, tais aplicações foram consideradas como disponibilidades.

## Ação Social São Mateus

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

#### 4. Outras contas a receber

	31/12/2020	31/12/2019
Adiantamentos trabalhistas	595.558	8.827
Adiantamentos a fornecedores e ONGs	20.345	16.784
Créditos tributários	7.354	7.083
Cheques devolvidos ou furtados	1.638	-
Despesas pagas antecipadamente e outros	523	523
<b>Totais</b>	<b>625.418</b>	<b>33.217</b>

#### 5. Imobilizado

Descrição	Vida útil	Saldo em 31/12/2018	Adições	Saldo em 31/12/2019	Adições	Saldo em 31/12/2020
Máquinas e equipamentos	10 anos	180.247	-	180.247	-	180.247
Móveis e utensílios	10 anos	83.179	4.430	87.609	-	87.609
Veículos e utilitários	4 anos	36.000	-	36.000	-	36.000
Computadores e periféricos	4 anos	84.759	1.621	86.380	-	86.380
Benfeitorias em imóveis	10 anos	227.668	138.255	365.923	-	365.923
Instalações	10 anos	21.593	-	21.593	-	21.593
<b>Custo histórico</b>		<b>633.446</b>	<b>144.305</b>	<b>777.751</b>	-	<b>777.751</b>
Máquinas e equipamentos		- 177.794	- 67	- 177.861	- 67	- 177.928
Móveis e utensílios		- 72.076	- 2.124	- 74.200	- 1.348	- 75.548
Veículos e utilitários		- 13.200	- 7.200	- 20.400	- 7.200	- 27.600
Computadores e periféricos		- 84.324	- 377	- 84.701	- 58	- 84.759
Benfeitorias em imóveis		- 82.612	- 9.962	- 92.574	- 9.107	- 101.681
Instalações		- 21.593	-	- 21.593	-	- 21.593
<b>Depreciação acumulada</b>		<b>- 451.599</b>	<b>- 19.731</b>	<b>- 471.330</b>	<b>-17.780</b>	<b>- 489.110</b>
<b>Totais</b>		<b>181.847</b>	<b>124.574</b>	<b>306.421</b>	<b>-17.780</b>	<b>288.641</b>

## Ação Social São Mateus

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

### 6. Provisões trabalhistas e adiantamento de projetos de fundos restritos

Projetos	Ano 2020	Ano 2020	Ano 2019	Ano 2019
	Provisões trabalhistas	Adiantamentos recebidos	Provisões trabalhistas	Adiantamentos recebidos
CEI Paróquia SÃO MATEUS	264.638	418.175	67.374	385.521
CEI Vila Flávia	295.408	80.166	96.323	166.859
CEI Jardim Conquista	207.561	391.661	68.968	273.355
CEI Jardim Ângela	192.028	234.743	67.636	179.394
CEI Espaço Criança	124.600	133.728	40.518	101.306
CEI Monteiro Lobato	155.427	34.033	22.811	83.105
CEI Jardim Primavera	194.333	164.836	66.186	134.823
<b>Projetos educacionais</b>	<b>1.433.994</b>	<b>720.400</b>	<b>429.817</b>	<b>762.962</b>
CCA Parque das Flores	49.178	30.257	8.385	40.599
<b>Projetos de assistência social</b>	<b>49.178</b>	<b>30.257</b>	<b>8.385</b>	<b>40.599</b>
Estrutura administrativa	27.342	-	18.740	-
<b>Estrutura administrativa</b>	<b>27.342</b>	<b>-</b>	<b>18.740</b>	<b>-</b>
<b>Totais</b>	<b>1.510.514</b>	<b>750.657</b>	<b>456.942</b>	<b>803.562</b>

### 7. Patrimônio social

As rendas geradas pela Entidade são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota 1. Em caso de extinção da Entidade, que se dará somente em caso de Lei e por decisão de Assembleia Geral, desde que convocada com essa finalidade, os bens patrimoniais serão obrigatoriamente doados para outra associação sem fins lucrativos, de objetivos semelhantes.

## Ação Social São Mateus

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

#### 8. Receitas e custos dos projetos de fundos restritos e outras receitas

Projetos	Ano 2020				Ano 2019			
	Receita	Custos	Margem	Comodato	Receita	Custos	Margem	Comodato
CEI Paróquia SÃO MATEUS	1.384.182	1.384.182	-	198.594	1.647.132	1.647.132	-	194.700
CEI Vila Flávia	1.379.540	1.379.540	-	-	1.607.124	1.607.124	-	-
CEI Jardim Conquista	1.169.326	1.169.326	-	-	1.578.025	1.578.025	-	-
CEI Jardim Ângela	1.005.583	1.005.583	-	-	1.317.065	1.317.065	-	-
CEI Espaço Criança	747.746	747.746	-	-	1.055.850	1.055.850	-	-
CEI Monteiro Lobato	982.151	982.151	-	-	1.190.279	1.190.279	-	-
CEI Jardim Primavera	1.003.030	1.003.030	-	-	1.101.650	1.101.650	-	-
<b>Projetos educacionais</b>	<b>7.671.557</b>	<b>7.671.557</b>	<b>-</b>	<b>198.594</b>	<b>9.497.126</b>	<b>9.497.126</b>	<b>-</b>	<b>194.700</b>
CCA Parque das Flores	435.154	435.154	-	82.722	474.526	474.526	-	81.100
<b>Projetos de assistência social</b>	<b>435.154</b>	<b>435.154</b>	<b>-</b>	<b>82.722</b>	<b>474.526</b>	<b>474.526</b>	<b>-</b>	<b>81.100</b>
<b>Contribuições, convênios e parcerias</b>	<b>8.106.711</b>	<b>8.106.711</b>	<b>-</b>	<b>281.316</b>	<b>9.971.652</b>	<b>9.971.652</b>	<b>-</b>	<b>275.800</b>
Comodato de imóveis	281.316	281.316	-	-	275.800	275.800	-	-
Subvenção do INSS	1.294.043	1.294.043	-	-	1.856.207	1.856.207	-	-
Doações recebidas	-	-	-	-	1.600	-	1.600	-
Receita com bazar e eventos	13.708	-	13.708	-	112.006	-	112.006	-
<b>Doações, serviços líquidos e outros</b>	<b>1.589.067</b>	<b>1.575.359</b>	<b>13.708</b>	<b>-</b>	<b>2.245.613</b>	<b>2.132.007</b>	<b>113.606</b>	<b>-</b>
<b>Receitas totais</b>	<b>9.695.777</b>	<b>9.682.070</b>	<b>13.708</b>	<b>-</b>	<b>12.217.265</b>	<b>12.103.659</b>	<b>113.606</b>	<b>-</b>

#### CEI Paróquia São Mateus Apóstolo - Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.

Síntese: Centro de educação infantil com 210 vagas (91 em berçário) na Rua Ângelo Cândia, 1220. O programa está ligado ao Termo de Aditamento 8/2012 do Termo de Aditamento DRE-SM nº 35/2015 – RP do termo de Convênio No. 328/SME/2012 – RP e Processo: nº 2012-0.316.198-7. A renovação do programa está ligada ao processo SEI no. 6016.2017/0050713-7 e Termo de Colaboração 5502017/DRE-SM/2017-RPP de 20/7/2017.

Período: 1/1/2013 a 31/12/2023

Valor contratual: R\$ 104.077,50 por mês, com adicional de berçário de R\$ 29.062,68, totalizando R\$ 124.141,18 por mês para 2018.

#### CEI Vila Flávia – Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.

Síntese: Centro de educação infantil com 210 vagas (73 em berçário) na Rua Luís Rosseti, 496. O programa está ligado ao Termo de Convênio 327/SME/2012-RI e Processo nº 2012.0.321.197.7 assinado em 28/12/2012. Termo de Aditamento DRE-SM nº 34/2015 – RI do termo de Convênio nº 327/SME/2012 – RI e Processo nº 2012-0.321.197-6. Renovado pelo processo SEI no. 6016.2017/0050713-7 e Termo de Colaboração 5512017/DRE-SM/2017-RPI de 20/12/2017.

Período: 1/1/2013 a 1/1/2023

Valor contratual: R\$ 104.077,50 por mês, com adicional de berçário de R\$ 16.095,04 por mês, totalizando R\$ 120.172,54 para 2018.

## **Ação Social São Mateus**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

#### **CEI Jardim da Conquista – Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.**

**Síntese:** Centro de educação infantil com 191 vagas (65 em berçário) na Travessa Sinhá Moça, 879. O programa está ligado ao Termo de Convênio 039/SME/2012-RI e Processo nº 2012.0.333.616.7 assinado em 28/12/2012. Termo de Aditamento DRE-SM nº 33/2015 – RI do termo de Convênio nº 329/SME/2012 – RI e Processo nº 2012-0.333.616-7. Renovado pelo processo SEI no. 6016.2017/0050760-9 e Termo de Colaboração 5492017/DRE-SM/2017-RPI de 20/12/2017.

**Período:** 18/2/2013 a 1/1/2023

**Valor contratual:** R\$ 96.122,58 por mês, com adicional de berçário de R\$ 14.331,20 por mês, totalizando R\$ 110.453,78 para 2018.

#### **CEI Espaço Criança – Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.**

**Síntese:** Centro de educação infantil com 113 (27 no berçário) vagas na Rua Joaquim Gouveia Franco, 926. O programa está ligado ao Termo de Convênio 160/SME/2013-RI e Processo nº 2013.0.116.630.4 assinado em 15/1/2015. Termo de Aditamento DRE-SM nº 35/2015 – RI e 6/2016 RP. Renovado pelo processo SEI no. 6016.2017/0050735-8 e Termo de Colaboração 5532017/DRE-SM/2017-RPI em 20/12/2017.

**Período:** 1/7/2013 a 1/1/2023

**Valor contratual:** R\$ 63.229,43, com adicional de berçário de R\$ 5.952,96 por mês, mais acréscimo para custear locação (IPTU) de R\$ 5.682,62, totalizando R\$ 74.865,01 por mês para 2018.

#### **CEI Jardim Ângela – Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.**

**Síntese:** Centro de educação infantil com 158 vagas (48 no berçário) na Rua Salvador de Mesquita, 300. O programa está ligado ao Termo de Convênio 0010/SME/2011-RI e Processo nº 2010.0.294.691.0 assinado em 12/7/2013. Renovado pelo processo SEI no. 6016.2017/0050757-9 e Termo de Colaboração 6152017/DRE-SM/2017-RPI de 20/12/2017.

**Período:** 12/3/2011 a 1/1/2023

**Valor contratual:** R\$ 82.306,14, com adicional de berçário de R\$ 10.583,04 por mês, totalizando e R\$ 92.889,18 por mês para 2018.

#### **CEI Monteiro Lobato – Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.**

**Síntese:** Centro de educação infantil com 151 vagas (48 no berçário) na Rua Gomes de Melo, 80. O programa está ligado ao Termo de Aditamento 042/2014-RI do Termo de Convênio 031/SME/2013-RI e Processo nº 2012.0.350.619.4 assinado em 20/1/2014. Termo de Aditamento DRE No. 36/2015 – RI e 42/2014-RI do Termo de Convênio nº 31/SME/2013 – RI e Processo nº 2012-0.250.619-4. Renovado pelo processo SEI no. 6016.2017/0050788-9 e Termo de Colaboração 5482017/DRE-SM/2017-RPI de 20/12/2017.

**Período:** 25/2/2013 a 1/1/2023

**Valor contratual:** R\$ 79.375,38 por mês, com adicional de berçário de R\$ 10.583,04 por mês, totalizando R\$ 89.958,42 para 2018.

## Ação Social São Mateus

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

#### CCA Parque das Flores – Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro para crianças e adolescentes com 120 vagas na Rua dos Cravos, 105. O programa está ligado ao Termo de Convênio 164/SMADS/2010-RI e Processo nº 2010.0.164.796.7 assinado em 31/1/2013 e Aditivo 27/SMADS/2016 Processo nº 2015.0.290.336.5.

Período: 1/3/2011 a 28/2/2021

Valor contratual: R\$ 37.737,85 por mês para 2018.

#### CEI Jardim Primavera – Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.

Síntese: Centro de educação infantil com 135 vagas (44 em berçário) na Rua Chiquinha Gonzaga, 340. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 6992018/DRE-SM/2018-RPI de 06/07/2018, sob o processo 6016.2018/0037037-0.

Período: 6/7/2018 a 6/7/2023

Valor contratual: R\$ 77.774,25 por mês, com adicional de berçário de R\$ 10.581,12 por mês, totalizando R\$ 88.355,37 para 2018.

#### PNAE – Diretoria Regional de Educação DRE São Mateus-PMSP.

Síntese: Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) para crianças em período integral aplicável a diversas CEIs – centro de educação infantil ou creche, contratadas pela Delegacia Regional de Ensino de São Mateus – DRE SM, conforme mapa a seguir.

Creche escola	Valor mês R\$	Termo de Convênio - TC	Termo de Aditamento	Período de	até	Capacidade
CEI São Mateus Apóstolo	138.392,24	SEI Nº 6016.2017/0050713-7 PMSP DRE	172019/ DRE-SM/2019-RPP	01/01/2018	31/12/2022	210 Crianças (91 bebês)
CEI Vila Flávia	133.896,92	SEI Nº 6016.2017/0050786-2 PMSP DRE	082019/ DRE-SM/2019-RPI	01/01/2018	31/12/2022	210 Crianças (73 bebês)
CEI Espaço Criança	85.424,75	SEI Nº 6016.2017/0050735-8 PMSP DRE	18862019/DRE-SM/2019-RPP	01/01/2018	31/12/2022	113 Crianças (27 bebês)
CEI Jardim da Conquista	123.058,30	SEI Nº 6016.2017/0050760-9 PMSP SME	112019/ DRE-SM/2019-RPI	01/01/2018	31/12/2022	191 Crianças (65 bebês)
CEI Jardim Ângela	103.457,82	SEI Nº 6016.2017/0050757-9 PMSP DRE	122019/DRE-SM/2019-RPI	01/01/2018	31/12/2022	158 Crianças (48 bebês)
CEI Monteiro Lobato	96.864,78	SEI Nº 6016.2017/0050788-9 PMSP DRE	102019/ DRE-SM/2019-RPI	01/01/2018	31/12/2022	139 Crianças (57 bebês)
CEI Jardim Primavera	91.756,96	SEI Nº 6016.2018/0037037-0 PMSP DRE	092019/ DRE-SM/2019-RPI	07/07/2018	06/07/2023	135 Crianças (44 bebês)

#### 9. Responsabilidades da Entidade para com os convênios firmados e recursos recebidos

Os instrumentos celebrados com seus financiadores indicam, em geral, como responsabilidade da Entidade: executar os projetos dentro das premissas técnicas estipuladas nas propostas encaminhadas; comprovar a sua execução por documentos fiscais válidos, dentro do orçamento aprovado e executado tempestivamente no período de financiamento; manter escrituração contábil específica dos atos e fatos relativos à execução do convênio; responder pelo vínculo empregatício ou contratual de seus colaboradores; responsabilizar-se por todos os encargos decorrentes das atividades, inclusive os trabalhistas, previdenciários, sociais, fiscais e comerciais deles resultantes; prestar contas da execução destes projetos aos financiadores; identificar o nome do financiador em caso de divulgação ou publicidade externa do projeto; e devolver recursos eventualmente não aplicados até o final de vigência do convênio.

## Ação Social São Mateus

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

#### 10. Contingências

A Entidade recebeu notificações em 30/6/2014 da Secretaria da Receita Federal do Brasil comunicando o Processo 19515.72014/70 AI-DEBCAD 51.016.632-6 que cobra R\$ 3.968.605,64 de débitos da contribuição patronal do INSS e o Processo 19515.72014/70 AI-DEBCAD 51.016.632-2 que cobra R\$ 811.601,98 da contribuição do INSS, parte terceiras (FNDE, INCRA, SESC e SEBRAE) relativas ao período de janeiro de 2010 a dezembro de 2012. Isto em função da interpretação da Autarquia da obrigatoriedade da contribuição por parte da Entidade, totalizando R\$ 3.759.812,05. Em decorrência, a Entidade amparada por seus assessores jurídicos, protocolou defesa (impugnação aos processos) em 30/7/2014.

Avaliada como risco possível, a Administração está confiante no desfecho favorável, tendo em vista o cumprimento dos requisitos legais, as certificações de utilidades públicas e a tradição de mais de trinta anos de prática filantrópica, incluindo os contínuos projetos mantidos em São Paulo, dos quais seis convênios educacionais e um de assistência social assinados com a Prefeitura no período.

#### 11. Imunidade tributária, gratuidade, subvenção e contrapartida

A Entidade está imune do imposto de renda, da contribuição social e dos impostos estaduais e municipais de acordo com os dispositivos da Constituição da República Federativa do Brasil e do Código Tributário Nacional – CTN, tendo em vista que ela:

- Não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação no resultado;
- Não remunera seus dirigentes, conselheiros, associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente;
- Aplica integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais; e
- Mantém escrituração regular de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidade que asseguram sua exatidão.

A Entidade exerceu gratuidade plena em suas atividades no período, bem como honrou contrapartida por meio do uso de imóveis em comodato em seus projetos, conforme demonstrado na nota explicativa 8. Como filantrópica, usufruiu de imunidade das contribuições sociais conforme segue e contabilizada conforme demonstrada na nota explicativa 9:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Base de cálculo da folha de pagamento e serviços	5.074.678	7.279.242
Alíquota INSS como se devido fosse	<u>25,5%</u>	<u>25,5%</u>
Subvenção usufruída do INSS	<u>1.294.043</u>	<u>1.856.207</u>

A Prefeitura Municipal de São Paulo assegurou a isenção do ISS por meio do Processo nº 2002-0.060.838-6.

**Ação Social São Mateus**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
31 de dezembro de 2020 e 2019 (em reais)

**12. Eventos subsequentes**

A Administração da Entidade avaliou os eventos subsequentes à data do balanço até o dia 21/6/2021, após data de conclusão do trabalho de campo de auditoria, e entende que não houve eventos que possam alterar as demonstrações financeiras apresentadas. Eventos subsequentes são eventos ocorridos entre a data das demonstrações financeiras e a data do relatório do auditor independente.