



## *Demonstrações Financeiras*

*ACDEM - Associação da Casa dos  
Deficientes de Ermelino Matarazzo*

*31 de dezembro de 2020 e 2019*

**Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1-3
Demonstrações financeiras auditadas:	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do superávit (déficit) e dos resultados abrangentes	5
Demonstração dos fluxos de caixa	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7-18

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

À

Administração da  
Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo  
São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo (“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 Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo 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.

### **Ênfase**

#### **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional**

Conforme descrito na Nota 13, a Entidade apresenta deficiência de capital de giro de R\$ 320.115 um patrimônio social (sem computar a Reserva de Doações Patrimoniais) negativo no montante de R\$ 133.558, evidenciando a necessidade de aporte de recursos financeiros. A administração está envidando esforços com o objetivo de minimizar os impactos em seu fluxo de caixa. As ações que estão sendo desenvolvidas para o reestabelecimento do equilíbrio econômico financeiro e da posição patrimonial da Entidade, bem como da necessidade de geração de caixa para funcionamento das respectivas atividades, estão descritas na Nota 13. A continuidade das atividades da Entidade dependerá do sucesso das medidas que estão sendo tomadas pela administração e, portanto, suas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a uma entidade em continuidade normal de suas atividades e, não incluem nenhum ajuste relativo à recuperação e classificação de ativos ou aos valores e à classificação de passivos, que seriam requeridos na impossibilidade da Entidade continuar exercendo suas atividades. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

### **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.

#### **Outros assuntos**

##### **Informações comparativas**

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins comparativos, foram auditadas por outro auditor independente com relatório datado de 7 de julho de 2020. Em seu relatório, a opinião técnica é de que as demonstrações financeiras não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade. Esta opinião se fundamenta nas seguintes ressalvas: 1) não apresentação do imóvel sede no ativo imobilizado por um valor de realização; e 2) ausência de reconhecimento contábil dos serviços voluntários.

As Demonstrações do Superávit (Déficit) do Exercício e dos Resultados Abrangentes em 31 de dezembro de 2019 e notas explicativas sofreram reclassificações de valores e acréscimo de informações com a finalidade de proporcionar melhor análise comparativa entre os exercícios.

São Paulo, 2 de julho de 2021.



Numeric Contadores S/S. | CNPJ 09.219.028/0001-99 | CRC 2SP026415/O-0.  
Alberto Antônio de F. Studart Maia | Contador CRC RJ082246/O | CNAI 1261 QTG/CVM.  
Eduardo Nunes de Carvalho | Contador CRC 1SP152980/O-4

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**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)	1.168.078	834.773
Despesas antecipadas	5.148	5.044
Outras contas a receber (nota 4)	<u>68.797</u>	<u>42.851</u>
	1.242.023	882.668
Não circulante		
Realizável a longo prazo (nota 5)	8.196	33.196
Imobilizado (nota 6)	<u>1.548.361</u>	<u>227.921</u>
	1.556.557	261.117
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<u><u>2.798.580</u></u>	<u><u>1.143.785</u></u>
<b>PASSIVO</b>		
Circulante		
Fornecedores e contas a pagar	77.950	54.625
Tributos a recolher (nota 7)	-	46.697
Obrigações trabalhistas (nota 7)	150.845	107.823
Provisões trabalhistas (nota 7)	468.334	435.907
Empréstimos e parcelamentos tributários	30.000	157.609
Adiantamentos de projetos (nota 7)	<u>835.009</u>	<u>-</u>
	1.562.138	802.661
Patrimônio líquido (nota 13)		
Patrimônio social (nota 8 e 13)	(133.558)	341.124
Reserva de doações patrimoniais (nota 6 e 8)	<u>1.370.000</u>	<u>-</u>
	1.236.442	341.124
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<u><u>2.798.580</u></u>	<u><u>1.143.785</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO E  
DOS RESULTADOS ABRANGENTES**

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 9)	8.523.035	9.055.002
Doações, serviços líquidos e outros (nota 9)	<u>2.121.337</u>	<u>2.016.951</u>
	10.644.372	11.110.059
Custos dos convênios e parcerias (nota 9)	(10.639.152)	(10.463.926)
Resultado bruto	<u>5.220</u>	<u>646.133</u>
Despesas operacionais		
Despesas com serviços profissionais	(119.631)	(38.539)
Despesas com pessoal	(384.743)	(433.285)
Depreciações e amortizações (nota 5)	(11.258)	(11.861)
Despesas de ocupação e manutenção	(28.893)	(30.649)
Despesas gerais e administrativas	<u>(30.804)</u>	<u>(9.883)</u>
	(575.329)	(524.217)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	<u>(570.109)</u>	<u>121.916</u>
Resultado na venda ou baixa de imobilizado	85.000	22.122
Receitas financeiras	26.048	32.197
Despesas financeiras – estrutura administrativa	(15.621)	(55.652)
Superávit (déficit) do exercício	<u>(474.682)</u>	<u>120.583</u>
Avaliação do imobilizado – sede	1.370.000	-
Resultados abrangentes	<u>895.318</u>	<u>120.583</u>
Patrimônio líquido no início do exercício	341.124	220.541
Patrimônio líquido no final do exercício	<u>1.236.442</u>	<u>341.124</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

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

	2020	2019
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit (déficit) apurado	(474.682)	120.583
Valores que não afetam o caixa		
Baixa por venda de imobilizado	45.000	-
Depreciações e amortizações	56.477	54.215
	<u>(373.205)</u>	<u>174.798</u>
Varição de outras contas a receber	(1.050)	(16.450)
Varição de fornecedores e contas a pagar	23.325	1.462
Varição de tributos a recolher	(46.697)	46.675
Varição de obrigações e provisões trabalhistas	75.449	37.691
Varição de adiantamento de projetos	835.009	-
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<u>512.831</u>	<u>244.176</u>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Compras de ativo imobilizado	(51.917)	(16.876)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<u>(51.917)</u>	<u>(16.876)</u>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Obtenção de recursos para capital de giro (amortização)	(127.609)	10.417
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<u>(127.609)</u>	<u>10.417</u>
<b>CAIXA GERADO (CONSUMIDO) NO PERÍODO</b>	<u>333.305</u>	<u>237.717</u>
Varição de caixa, bancos e aplicações financeiras		
Disponibilidades no fim do exercício	1.168.078	834.773
Disponibilidades no início do exercício	834.773	597.057
<b>VARIAÇÃO</b>	<u>333.305</u>	<u>237.717</u>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em reais)

Descrição	Patrimônio social	Reserva de doações patrimoniais	Patrimônio líquido
Saldos em 31/12/2018	220.541	-	220.541
Superávit (déficit) do ano	120.583	-	120.583
Saldos em 31/12/2019	341.124	-	341.124
Avaliação do imóvel sede	-	1.370.000	1.370.000
Superávit (déficit) do ano	(474.682)	-	(474.682)
Saldos em 31/12/2020	<u>(133.558)</u>	<u>1.370.000</u>	<u>1.236.442</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## **ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

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

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

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

Fundada em 22/3/1989 em São Paulo - Capital, a ACDEM é uma associação sem fins lucrativos, de direito privado, constituída por tempo indeterminado. De caráter filantrópico, tem por objetivo principal a promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, incluindo o atendimento a crianças, adolescentes, jovens e adultos em situação de pobreza e vulnerabilidade social; assistência e amparo às famílias carentes; promoção de atividades recreativas, culturais e campanhas educativas na área da saúde; atendimento médico e odontológico; promoção de cursos; realização de parcerias; atuação na defesa e implementação dos direitos da criança e do adolescente; celebração de convênios e parcerias para desenvolvimento de projetos; e promoção de atividades de proteção ao meio ambiente.

Sediada em São Paulo e registrada na Receita Federal sob o CNPJ 61.058.475/0001-23, na PMSP com inscrição municipal CCM 9.747.474-6, inscrita no CMDCA – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 414, declarada de utilidade pública municipal e federal, isenta do INSS conforme Ato Declaratório de Reconhecimento de Isenção de Contribuições Sociais nº 21.401.1/002/2006 de 5/4/2006. Inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social COMAS-SP sob nº 250/2012-ORG e titular da certificação de entidade beneficente de assistência social CEBAS de 8/3/2016.

#### **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 Pronunciamento Técnico CPC-PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovado pela Resolução de no. 1.255/09 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 Associação. 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:

## **ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

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

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

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

A Associação possui instrumentos financeiros não-derivativos como caixa e equivalentes de caixa, outros recebíveis e contas a pagar. A Associação 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 Associação 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 6. A Administração da Associação promoveu a revisão e avaliação das taxas de depreciação e entende que os percentuais utilizados pela Associação 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.

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

**3. Disponibilidades**

As aplicações financeiras estão concentradas no Bradesco, no Banco do Brasil S. A. e no Itaú. São investimentos renda fixa em caderneta de poupança, CDB ou títulos similares. 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.

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	201	42
Banco - Bradesco	451	-
Banco – Banco do Brasil	63.961	52.465
Banco – Itaú	6.460	46
Aplicação financeira - Bradesco	545.196	399.325
Aplicação financeira – Banco do Brasil	551.809	382.893
<b>Totais</b>	<u>1.168.078</u>	<u>834.773</u>

**4. Outras contas a receber**

Recursos de projetos recebidos no início do mês subsequente.

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Bom Prato – Convênio	32.504	10.855
Bom Prato – Revitalização	-	27.906
SMADS - CCA	-	4.080
SME - Educação	36.293	-
<b>Totais</b>	<u>68.797</u>	<u>42.851</u>

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

**5. Realizável a longo prazo**

Depósito judicial referente processo trabalhista de Patrícia Cruz Graciano que houve condenação no montante de R\$ 18.000 finalizado em 2021. Valor aplicado foi resgatado em janeiro de 2020 no valor de R\$ 24.923 como parte da negociação e garantia do empréstimo já quitado.

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Depósitos judiciais – processos trabalhistas	8.196	8.196
Títulos de capitalização	-	25.000
<b>Totais</b>	<b>8.196</b>	<b>33.196</b>

**6. Imobilizado**

O imóvel da sede na Rua Miguel Rachid, 596, Vila Robertina em Ermelino Matarazzo, CEP 03808-130, São Paulo – SP foi avaliado e reconhecido em 2020 por R\$ 1.370.000, tendo como contrapartida a Reserva de Doações Patrimoniais. O imóvel possui 678 m<sup>2</sup> de área construída e terreno incorporado de 1.115 m<sup>2</sup> e foi registrado em 29/9/1989 no 12º Cartório de Registro de Imóveis SP livro 2 com matrícula nº 0.106.836 e Cadastro de Imóveis na PMSP Imunes de IPTU nº SQL 111.425.0149-2.

	<b>Vida útil</b>	<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>Adições Baixas</b>	<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>Adições Baixas</b>	<b>Saldo em 31/12/2020</b>
Imóvel sede	-	-	-	-	1370000	1.370.000
Terrenos	-	45.000	-	45.000	(45.000)	-
Equipamentos de informática	5 anos	186.514	598	187.112	6.348	193.460
Móveis, máquinas e equip.	10 anos	579.743	16.279	596.022	45.569	641.591
Veículos	5 anos	41.941	(41.941)	-	-	-
<b>Custo histórico</b>		<b>853.198</b>	<b>(25.064)</b>	<b>828.134</b>	<b>1376917</b>	<b>2.205.051</b>
Equipamentos de informática		(184.623)	(627)	(185.250)	(1.097)	(186.347)
Móveis, máquinas e equip.		(361.375)	(53.588)	(414.963)	(55.380)	(470.343)
Veículos		(41.941)	41.941	-	-	-
<b>Depreciação acumulada</b>		<b>(587.939)</b>	<b>(12.274)</b>	<b>(600.213)</b>	<b>(56.477)</b>	<b>(656.690)</b>
		<b>265.259</b>	<b>(37.338)</b>	<b>227.921</b>	<b>1320440</b>	<b>1.548.361</b>

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

**7. Provisões trabalhistas, obrigações e adiantamento de projetos**

Projetos	Ano 2020	Ano 2020	Ano 2019	Ano 2019
	Passivos incluindo provisões trabalhistas	Saldo de adiantamentos a empenhar	Passivos incluindo provisões trabalhistas	Saldo de adiantamentos a empenhar
SEE - ACDEM 4	28.543	- 27.155	36.444	-
SME - Nicolau	79.510	505.143	85.888	-
SME - Educação	110.182	- 73.360	86.394	-
<b>Programas de educação</b>	<b>218.236</b>	<b>404.628</b>	<b>208.726</b>	<b>-</b>
SMS - Saúde	13.129	78.692	14.154	-
<b>Programas de saúde</b>	<b>13.129</b>	<b>78.692</b>	<b>14.154</b>	<b>-</b>
SMADS - Abrigo	47.415	29.941	70.261	-
SMADS - ACDEM 2	31.824	45.380	33.430	-
SMADS - ACDEM 5	21.972	28.677	27.379	-
SMADS - ACDEM 6	17.550	60.868	20.708	-
SMADS - ACDEM 7	32.099	81.293	43.493	-
SMADS - CCA	40.210	- 31.870	19.252	-
<b>Programas de assistência social</b>	<b>191.070</b>	<b>214.288</b>	<b>214.523</b>	<b>-</b>
BP - Bom Prato	89.644	111.686	66.337	-
<b>Outros programas - Bom Prato</b>	<b>89.644</b>	<b>111.686</b>	<b>66.337</b>	<b>-</b>
SMIT - Telecentro 1	6.694	15.805	6.807	-
SMIT - Telecentro 3	3.326	9.909	4.246	-
<b>Outros programas - Telecentro</b>	<b>10.020</b>	<b>25.714</b>	<b>11.052</b>	<b>-</b>
Estrutura administrativa	205.030	-	287.868	-
<b>Estrutura administrativa</b>	<b>205.030</b>	<b>-</b>	<b>287.868</b>	<b>-</b>
<b>Totais</b>	<b>727.129</b>	<b>835.009</b>	<b>802.661</b>	<b>-</b>

**8. Patrimônio social**

As rendas geradas pela Associação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota 1. Em caso de extinção da Associação, 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.

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

**9. Receitas e custos dos projetos e outras receitas**

Projetos	Ano 2020				Ano 2019			
	Receita	Custos	Margem	Comodato	Receita	Custos	Margem	Comodato
SEE - ACDEM 4	337.465	387.290	- 49.825	-	297.351	371.157	- 73.806	-
SME - Nicolau	365.674	776.389	- 410.715	-	1.288.396	1.182.981	105.416	-
SME - Educação	353.194	315.104	38.090	78.960	415.562	478.217	- 62.655	75.200
FNAE - PDDE	5.200	5.200	-	-	13.920	13.920	-	-
<b>Programas de educação</b>	<b>1.061.533</b>	<b>1.483.983</b>	<b>- 422.450</b>	<b>78.960</b>	<b>2.015.230</b>	<b>2.046.274</b>	<b>- 31.045</b>	<b>75.200</b>
SMS - Saúde	239.448	232.640	6.808	52.560	245.731	226.249	19.482	50.060
<b>Programas de saúde</b>	<b>239.448</b>	<b>232.640</b>	<b>6.808</b>	<b>52.560</b>	<b>245.731</b>	<b>226.249</b>	<b>19.482</b>	<b>50.060</b>
SMADS - Abrigo	916.666	975.365	- 58.699	-	1.026.590	1.008.951	17.639	-
SMADS - ACDEM 2	820.256	832.962	- 12.706	-	836.135	833.506	2.629	-
SMADS - ACDEM 5	490.924	488.758	2.166	-	502.628	495.458	7.170	-
SMADS - ACDEM 6	605.392	649.871	- 44.478	-	637.217	621.839	15.378	-
SMADS - ACDEM 7	742.051	792.680	- 50.629	-	807.755	755.427	52.327	-
SMADS - CCA	536.449	527.098	9.351	-	548.965	557.809	- 8.844	-
<b>Projetos de assistência social</b>	<b>4.111.739</b>	<b>4.266.734</b>	<b>- 154.995</b>	<b>-</b>	<b>4.359.289</b>	<b>4.272.990</b>	<b>86.299</b>	<b>-</b>
BP - Bom Prato - Convênio	2.469.742	2.587.315	- 117.573	-	1.870.542	1.859.649	10.893	-
BP - Bom Prato - Diárias	502.199	502.199	-	-	395.665	395.665	-	-
BP - Bom Prato - Revitalização	27.906	27.906	-	-	27.906	27.906	-	-
<b>Outros programas - Bom Prato</b>	<b>2.999.847</b>	<b>3.117.420</b>	<b>- 117.573</b>	<b>-</b>	<b>2.294.113</b>	<b>2.283.219</b>	<b>10.893</b>	<b>-</b>
SMIT - Telecentro 1	52.043	64.684	- 12.641	-	70.320	54.785	15.535	-
SMIT - Telecentro 3	58.426	64.468	- 6.042	-	70.320	81.151	- 10.831	-
<b>Outros programas - Telecentro</b>	<b>110.469</b>	<b>129.152</b>	<b>- 18.683</b>	<b>-</b>	<b>140.640</b>	<b>135.935</b>	<b>4.705</b>	<b>-</b>
<b>Contribuições, convênios e parcerias</b>	<b>8.523.035</b>	<b>9.229.928</b>	<b>- 706.893</b>	<b>131.520</b>	<b>9.055.002</b>	<b>8.964.668</b>	<b>90.334</b>	<b>125.260</b>
Comodato de imóveis	131.520	131.520	-	-	125.260	125.260	-	-
Subvenção do INSS	1.257.544	1.257.544	-	-	1.354.797	1.354.797	-	-
Serviços voluntários	20.160	20.160	-	-	19.200	19.200	-	-
Doações e contribuições, incluso NF Paulista	440.332	-	440.332	-	555.799	-	555.799	-
Receita com recuperação tributária e outros	271.781	-	271.781	-	-	-	-	-
<b>Doações, serviços líquidos e outros</b>	<b>2.121.337</b>	<b>1.409.224</b>	<b>712.113</b>	<b>-</b>	<b>2.055.056</b>	<b>1.499.257</b>	<b>555.799</b>	<b>-</b>
<b>Receitas totais</b>	<b>10.644.372</b>	<b>10.639.152</b>	<b>5.220</b>	<b>-</b>	<b>11.110.059</b>	<b>10.463.926</b>	<b>646.133</b>	<b>-</b>

**ACDEM 4 – Secretaria Estadual Educação – SEE**

Educação Especial com 66 vagas na Avenida João Batista de Oliveira, 49 – Vila Robertina. O estabelecimento oficialmente denominado Escola de Educação Especial foi autorizado por meio de portaria do Dirigente Regional de Ensino da Diretoria de Ensino Leste I. Alterado pelo Decreto 39.902/95 e pela Resolução SE 76/95, com fundamento na Deliberação CEE 01/99, alterada pela Deliberação CEE 10/00, e à vista do Processo: 3077/0005/2008.

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Descrição: Atender nos anos iniciais do Ensino Fundamental, alunos na faixa etária de 6 a 15 anos, com deficiência intelectual, deficiência múltipla com comprometimento severo, que necessitam de apoio pervasivo. Atender no programa socioeducacional concomitantemente aos anos iniciais do Ensino Fundamental, alunos na faixa etária de 15 a 30 anos, com deficiência intelectual, deficiência múltipla, que necessitam de apoio pervasivo; nas normas do Conselho Estadual de Educação.

Valor contratual: R\$ 309.601,36 pago trimestralmente.

## **ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

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

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

#### **CEI JARDIM SÃO NICOLAU – Secretaria Municipal de Educação – SME – PMSP.**

Centro de educação infantil com 147 vagas sendo 49 crianças de berçário para faixa etária de 0 a 3 anos na Rua Brook Taylor, 386 – Jardim Coimbra. O programa está ligado ao Termo de Colaboração nº 486/2017 –DRE-PE-PRI. Diretoria Regional de Educação – DRE-PE, processo nº 2017-0.121.759-3. Período: 30/11/2017 a 03/07/2024 e Termo de Aditamento nº 1376/2020 – DRE-PE/PRI, processo nº 6016.2017/0050674-2.

Descrição do serviço: Rotina diária no Berçário: são efetuadas acolhidas da criança, Conversa com os pais anotações de ocorrências, socialização por meio de anotações em diário de sala, pelas educadoras e roda de conversa. Troca de experiências, banho, higienização, troca de fraldas. Manuseio de objetos, canto, conversa estímulos visuais, conversar usando tom de voz forte e fraco. Valor contratual: R\$ 101.771,28 por mês.

#### **SME – Secretaria Municipal de Educação SME - PMSP**

Apoio pedagógico a pessoas com deficiência intelectual associada ou não à física com idade de 15 anos a 30 anos em atividades de 82 vagas para atendimentos no IMT (Iniciação ao Mundo do Trabalho) e 48 vagas para atendimentos no CAEE (Centro de atendimento educacional especializado) na Rua Miguel Rachid, 596 – Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 003/EE/2018 – IMT/CAEE. Diretoria Regional de Educação – DRE Penha, processo 6016.2017/0051643-8 e Termo de Aditamento nº 004/EE/2019 e Temo de Aditamento nº 001/EE/2020.

Período: 09/01/2018 a 08/01/2023.

Descrição do serviço: CAEE - Atendimento Educacional Especializado: Inclusão e o acompanhamento do educando com deficiência no meio social, conforme suas habilidades, assim como propiciar momentos e vivências que desenvolvam capacidades como dialogar, participar e cooperar, sendo estas conquistas feitas paulatinamente em processos que necessitem ser reafirmados e retomados constantemente. IMT: Desenvolvimento de ações que propiciem aos educandos, ampla e igualitária condição de acesso ao conhecimento, obtenção de avanços e o desenvolvimento de suas capacidades para o mundo do Trabalho, buscando a promoção de práticas culinárias e de artesanato, visando o desenvolvimento de habilidades, de forma aos educandos identificarem-se como ser inserido e participante em uma sociedade seja por meio do trabalho competitivo ou assistido.

Valor contratual: R\$ 34.458,91 por mês.

#### **PDDE – Programa Dinheiro Direto na Escola**

Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) tem por finalidade prestar assistência financeira para as escolas, em caráter suplementar, a fim de contribuir para manutenção e melhoria da infraestrutura física e pedagógica, com conseqüente elevação do desempenho escolar. Também visa fortalecer a participação social e a autogestão escolar.

Período: De um ano a outro.

Valor: Estimado em torno de R\$ 2.600,00.

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

**SAÚDE - Secretaria Municipal de Saúde - SMS**

Núcleo Integrado de Reabilitação com 100 vagas, localizado a Rua Miguel Rachid, nº596, Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Colaboração nº. 018/SMS.G/2016, processo 2015-0.267.173-1, termo aditivo nº 010/2021-SMS.CPCSS.

Período: 01/07/2021 a 31/09/2021.

Descrição: As atividades são desenvolvidas em etapas de atendimento individual e/ou em grupo dependendo do objetivo proposto. Os atendimentos em grupos de orientação psicológica servem para fortalecer os vínculos familiares e institucionais, proporcionar a troca de experiências entre as famílias, dando suporte psicológico para lidar e enfrentar as dificuldades do dia a dia. Os profissionais da reabilitação são os responsáveis pela avaliação, conduta e atendimento terapêutico dos pacientes, de acordo com seus objetivos e especialidades.

Valor contratual: R\$ 20.478,88 por mês.

**SAICA ERMELINO MATARAZZO – Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS – PMSP (ACDEM Abrigo).**

Serviço de acolhimento institucional para crianças e adolescentes com 15 vagas acrescidas de 02 vagas, excepcionalmente para atendimento do período de baixa temperatura na Rua Antonio Bonici, 317 – Jardim Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 154/SMADS/2016 e Termo de Aditamento nº 002/2018 processo nº 2016.0.120.005-2.

Período: 07/10/2016 a 06/10/2021.

Descrição do serviço: Oferecer acolhimento provisório e excepcional para crianças e adolescentes de (0 a 17 anos e 11 meses) de ambos os sexos, inclusive crianças e adolescentes com deficiência, em situação de medida de proteção e em situação de risco pessoal, social e de abandono, cujas famílias ou responsáveis encontrem-se temporariamente impossibilitado de cumprir sua função de cuidado e proteção.

Valor contratual: R\$ 86.557,91 dividido entre fontes estaduais e municipais.

**NÚCLEO DE APOIO À INCLUSÃO SOCIAL PARA PESSOAS COM DEFICIÊNCIA II E III – NAISPD – Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS – PMSP (ADCDEM 2, 5, 6 e 7).**

Descrição do serviço: O Núcleo de Apoio ao processo de Inclusão Social para Pessoas com Deficiência tem por finalidade a garantia de direitos, o desenvolvimento de mecanismos para a inclusão social, a equiparação de oportunidades e a participação das pessoas com deficiência, a partir de suas necessidades individuais e sociais. Todos os dias são oferecidas duas atividades, sendo uma da categoria das atividades socioeducativas e da outra lúdica, visando à aquisição do usuário.

NAISPD	Qtde. de atendidos	Termo de Colaboração	Processo SEI nº	Período	Valor R\$ mensal
Unidade 2	120	194/SMADS/2018	6024.2018/0000207-3	1/5/2018 a 30/4/2023	72.083,27
Unidade 5	60	072/SMADS/2019	6024.2018/0009661-2	20/2/2019 a 19/2/2024	43.252,58
Unidade 6	80	199/SMADS/2019	6024.2019/0000346-2	1/6/2019 a 31/5/2024	55.413,92
Unidade 7	120	174/SMADS/2020	6024.2020/0005094-2	22/7/2020 a 21/7/2025	67.007,27



## **ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

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

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

#### **CCA PALMARES - Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS – PMSP.**

Centro para crianças e adolescentes com 120 vagas na Rua Fernão Mendes Pinto, 1300 – Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 036/SMADS/2020 e Processo SEI nº 6024.2019.0007453-0.

Período: 01/03/2020 a 28/02/2025.

Descrição do serviço: Atividades de convivência de crianças e adolescentes. As participações nas atividades ocorrem no contraturno escolar (manhã e tarde), por meio das oficinas nas áreas socioeducativas, cultural, artística, literatura, saúde, recreativas e de lazer para crianças e adolescentes. Diálogos individuais, visitas domiciliares, encontros bimestrais com as famílias e ações de convivência entre crianças, adolescentes e responsáveis também são atividades e comunitários.

Valor contratual: R\$ 38.793,82 por mês.

#### **BOM PRATO – Secretaria Estadual de Assistência Social - SEDS**

Restaurante Popular com serviço de alimentação para 1.600 pessoas (café da manhã, almoço e jantar), localizada na Rua José Otoni, 256 – São Miguel Paulista. O programa está ligado ao Termo de Colaboração nº 31/2017 chamamento público SEDS/COSAN/BP Nº 002/2017.

Período: 02/04/2018 a 01/04/2023

Descrição: Diariamente é preparada refeição equilibrada nutricionalmente em torno de 1600 calorias. Esta refeição supre metade das necessidades nutricionais de um indivíduo. Das 7 às 9 horas são ofertado café da manhã e o almoço a partir das 11 horas. O cardápio é elaborado pela nutricionista do restaurante e enviado para a nutricionista da Secretaria (SAA) para aprovação. As preparações são elaboradas atendendo aos hábitos alimentares regionais. Mensalmente é recolhido amostrar para verificação das condições higiênico sanitárias da alimentação servida, sendo analisada pelo ITAL (Instituto de Tecnologia

de Alimentos).

Valor Contratual: R\$ 1.737.274,50, dividido pelo período informado acima.

#### **PROJETO REVITALIZAÇÃO**

Destinado ao Restaurante Popular Bom Prato para aquisição de equipamentos duráveis e adequação do Imóvel sob o Termo de Aditamento nº 1712377/SEDS/2019.

#### **TELECENTRO 1 – Secretaria Municipal de serviço, atualmente Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia.**

A inclusão e alfabetização de pessoas no mundo digital localizada na Rua Abel Tavares, 1564 – Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Convênio nº 008/2014-SES-CCCD, processo administrativo nº 2014-0.130.713-9.

Período: 01/07/2020 a 30/06/2021.

Descrição: Atendimentos e auxílio ao usuário conforme sua necessidade, nos computadores com acesso livre a internet para elaboração e impressão de currículo, inscrição para os cursos via rápida, introdução a informática básica e jogos educativos.

Valor contratual: R\$ 5860,00 por mês.

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

**TELECENTRO 3 – Secretaria Municipal de serviço, atualmente Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia.**

A inclusão e alfabetização de pessoas no mundo digital localizada na Rua Américo Lobo, 100 – Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Convênio nº 009/2014-SES-CCCD, processo administrativo nº 2014-0.143.774-1.

Período: 01/07/2020 a 30/06/2021.

Descrição: Atendimentos e auxílio ao usuário conforme sua necessidade, nos computadores com acesso livre a internet para elaboração e impressão de currículo, inscrição para os cursos via rápida, introdução a informática básica e jogos educativos.

Valor contratual: R\$ 5860,00 por mês.

**10. 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.

**11. Contingências**

Não existiam contingências em andamento contra a Entidade em 31 de dezembro de 2020, conforme informações prestadas pelos assessores jurídicos da Entidade.

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

**12. Imunidade tributária, gratuidade, subvenção e contrapartida**

A Associação está imune do imposto de renda e da contribuição social 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 9. Como filantrópica, usufruiu de imunidade das contribuições sociais conforme segue e contabilizada conforme demonstrada na nota explicativa 9:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Base de cálculo da folha de pagamento e serviços	4.874.202	5.251.151
Alíquota INSS como se devido fosse	25,8%	25,8%
Subvenção usufruída do INSS	<u>1.257.544</u>	<u>1.354.797</u>

A Prefeitura Municipal de São Paulo renovou a imunidade do ISS para o ano de 2021 por meio do Protocolo: 2021-000394/CR02 de 14/1/2021. Serviços imunes: 2097 - assistência social, 4588 - terapias destinadas ao tratamento físico, orgânico e mental, inclusive massoterapia, naturologia e naturopatia, 5177 – creches, 5762 - outros serviços de instrução, treinamento, orientação pedagógica e educacional e avaliação de conhecimentos de qualquer natureza.

**ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

**13. Situação patrimonial e financeira**

Em 31 de dezembro de 2020, a Entidade apresenta deficiência de capital de giro de R\$ 320.115 e um patrimônio social (sem computar a Reserva de Doações Patrimoniais) negativo no montante de R\$ 133.558. A administração da Entidade trabalhou na busca de medidas que vem sendo tomadas para reverter este cenário desfavorável e estabelecer o saudável equilíbrio econômico-financeiro. Dentre as medidas, compreendem:

- Redução dos gastos administrativos;
- Busca de doações para custeio próprio; e
- Obtenção de receita com eventos próprios e recuperação tributária.

**14. Eventos subsequentes**

A Administração da Entidade avaliou os eventos subsequentes à data do balanço até o dia 2/7/2021, 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.