



ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

Administração - Rua do Chico Nunes, 173 - Jardim Rebouças - São Paulo/SP

CEP: 05374-110 - Fone: 5844-1915

Rua do Chico Nunes, 241 - CEP: 05374-110 - Telefax: 5841-9162 - São Paulo/SP

Rua Borges Lagoa, 1.555 - CEP: 04038-034 - Telefax: 5571-6801 - São Paulo/SP

Rua Dom João Batista Nery, 381 - CEP: 04467-050 - Telefax: 5611-0464 - São Paulo/SP

Fundada em 1º de Dezembro de 1.938 / Utilidade Pública Federal / Utilidade Pública Estadual /
Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - Registro na Secretaria Promoção Social nº.239

CNPJ: 62.440.045/0001-34

CNPJ: 62.440.045/0002-15

CNPJ: 62.440.045/0003-04

CNPJ: 62.440.045/0004-87

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.018

(em milhares de reais - R\$)

| ATIVO | 2.018 | 2.017 | PASSIVO | 2.018 | 2.017 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| CIRCULANTE | | | CIRCULANTE | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.242 | 915 | Fornecedores | 98 | 122 |
| Aplicações financeiras | 559 | 176 | Outras contas a pagar | 104 | 103 |
| Contas a receber | 32 | 154 | Salários e férias a pagar | 402 | 369 |
| Despesas antecipadas | 10 | 20 | Total do passivo circulante | 604 | 594 |
| Adiantamentos | 298 | 249 | | | |
| Total do ativo circulante | 2.141 | 1.514 | NÃO CIRCULANTE | | |
| | | | Contingências | - | - |
| NÃO CIRCULANTE | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Investimentos | 1 | 1 | Patrimônio social | 3.725 | 3.725 |
| Imobilizado | 1.017 | 1.117 | Superávit/Déficit social | (1.687) | (1.418) |
| Total do ativo não circulante | 1.018 | 1.118 | Superávit/Déficit do exercício | 517 | (268) |
| | | | Total do patrimônio líquido | 2.555 | 2.038 |
| TOTAL DO ATIVO | 3.159 | 2.632 | TOTAL DO ATIVO | 3.159 | 2.632 |

Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira

Vera Helena Mendonça Pires Oliveira Dias
Diretora Presidente

Roberto Luis da Silva
CRC:1SP212896/O-7



ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

CNPJ: 62.440.045/0001-34

CNPJ: 62.440.045/0002-15

CNPJ: 62.440.045/0003-04

CNPJ: 62.440.045/0004-87

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.018

(em milhares de reais - R\$)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------|-----------------|
| RECEITA BRUTA | | |
| Receitas de doações, projetos e eventos | 8.019 | 7.729 |
| Outras receitas operacionais | 701 | 585 |
| Receitas com gratuidades | 1.339 | 1.342 |
| TOTAL DE RECEITA | 10.059 | 9.656 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | | |
| Despesas gerais e administrativas | (2.979) | (3.026) |
| Despesas com depreciação | (147) | (144) |
| Despesas com folha de pagamento | (5.126) | (5.491) |
| Despesas com gratuidades | (1.339) | (1.342) |
| TOTAL DE DESPESAS | (9.591) | (10.003) |
| RESULTADO DO PERÍODO (SUPERÁVIT/DÉFICIT) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | 468 | (347) |
| RESULTADO FINANCEIRO | | |
| Receitas Financeiras | 66 | 89 |
| Despesas Financeiras | (17) | (11) |
| RESULTADO DO PERÍODO SUPERÁVIT (DÉFICIT) | 517 | (269) |

Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira

Roberto Luis Silva
CRC:1SP212896/O-7

Vera Helena Mendonça Pires Oliveira Dias
Diretora Presidente



ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

CNPJ: 62.440.045/0001-34

CNPJ: 62.440.045/0002-15

CNPJ: 62.440.045/0003-04

CNPJ: 62.440.045/0004-87

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 POR ÁREA DE ATUAÇÃO

(em milhares de reais - R\$)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---------------|---------------|
| RECEITAS SERVIÇOS E PROJETOS DE EDUCAÇÃO | | |
| Centro de Educação Infantil - CEI Anna Cândida Brasil Navarro | 1.893 | 1.750 |
| Centro de Educação Infantil - CEI Ana Claudina Carvalho F. de Camargo | 2.104 | 1.956 |
| Centro de Educação Infantil - CEI Maria Estefano Maluf | 1.704 | 1.565 |
| Total | 5.701 | 5.271 |
| DESPESAS PROGRAMAS E PROJETOS DE EDUCAÇÃO | | |
| Centro de Educação Infantil - CEI Anna Cândida Brasil Navarro | 1.868 | 1.961 |
| Centro de Educação Infantil - CEI Ana Claudina Carvalho F. de Camargo | 2.312 | 2.199 |
| Centro de Educação Infantil - CEI Maria Estefano Maluf | 1.646 | 1.809 |
| Total | 5.826 | 5.970 |
| SUBTOTAL ÁREA DE EDUCAÇÃO | (125) | (699) |
| RECEITAS SERVIÇOS E PROJETOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | | |
| Centro para Crianças e Adolescentes - Nossa Vida, Nossa Arte | 906 | 883 |
| Centro para a Juventude I e II - Educação Empreendedora para Jovens | 897 | 874 |
| Total | 1.803 | 1.757 |
| DESPESAS PROGRAMAS E PROJETOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | | |
| Centro para Crianças e Adolescentes - Nossa Vida, Nossa Arte | 1.070 | 1.216 |
| Centro para a Juventude I e II - Educação Empreendedora para Jovens | 957 | 1.154 |
| Total | 2.027 | 2.370 |
| SUBTOTAL ÁREA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | (224) | (613) |
| RECEITAS ADMINISTRATIVAS | | |
| Administração Central | 263 | 226 |
| Desenvolvimento Institucional | 2.358 | 2.492 |
| Total | 2.621 | 2.718 |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | |
| Administração Central | 1.182 | 1.112 |
| Desenvolvimento Institucional | 574 | 562 |
| Total | 1.756 | 1.674 |
| SUBTOTAL ÁREA ADMINISTRATIVA | 865 | 1.044 |
| TOTAL GERAL DE RECEITAS | 10.125 | 9.746 |
| TOTAL GERAL DE DESPESAS | 9.609 | 10.014 |
| SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO | 517 | (269) |


Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira


Roberto Luis Silva
CRC:1SP212896/O-7


Vera Helena Mendonça Pires Oliveira Dias
Diretora Presidente



ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

CNPJ: 62.440.045/0001-34

CNPJ: 62.440.045/0002-15

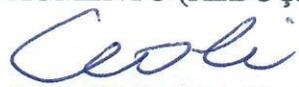
CNPJ: 62.440.045/0003-04

CNPJ: 62.440.045/0004-87

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.018

(em milhares de reais - R\$)

| | <u>2.018</u> | <u>2.017</u> |
|---|-------------------|--------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Superávit do exercício | 517 | 269 |
| Ajustes para reconciliar o déficit do exercício com o caixa líquido aplicado nas atividades operacionais: | | |
| Depreciações | 147 | 144 |
| Baixa de provisão para riscos e processos judiciais | - | - |
| Baixa de itens do ativo imobilizado | 35 | (21) |
| Redução (aumento) nos ativos operacionais: | | |
| Contas a receber | 122 | 26 |
| Adiantamentos a fornecedores | (39) | (15) |
| Aumento (redução) nos passivos operacionais: | | |
| Fornecedores | (23) | (3) |
| Obrigações sociais a recolher | (2) | 127 |
| Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais | <u>757</u> | <u>(11)</u> |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Títulos e valores mobiliários | (383) | (2) |
| Aquisição de bens do ativo imobilizado | (47) | (72) |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento | <u>(430)</u> | <u>(74)</u> |
| AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | <u><u>327</u></u> | <u><u>(85)</u></u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 915 | 1.000 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício | 1.242 | 915 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | <u><u>327</u></u> | <u><u>(85)</u></u> |


Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira


Roberto Luis Silva
CRC:1SP212896/O-7


Vera Helena Mendonça Pires Oliveira Dias
Diretora Presidente



ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

CNPJ: 62.440.045/0001-34

CNPJ: 62.440.045/0002-15

CNPJ: 62.440.045/0003-04

CNPJ: 62.440.045/0004-87

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.018

(em milhares de reais - R\$)

| | Patrimônio Social | Superávit (Déficit) Acumulados | Total |
|--|----------------------|--------------------------------------|-------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2.016 | 2.307 | - | 2.307 |
| Déficit do exercício | - | (269) | (269) |
| Redução do patrimônio social pela absorção do déficit do exercício | (269) | 269 | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2.017 | 2.038 | - | 2.038 |
| Superávit do exercício | - | 517 | 517 |
| Aumento do patrimônio social pela absorção do superávit do exercício | 517 | (517) | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2.018 | 2.555 | - | 2.555 |

Cristina Vidigal | X.da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira

Vera Helena Mendonça Pires Oliveira Dias
Diretora Presidente

Roberto Luis Sil Iva
CRC:1SP212896/O-7

Demonstrações Financeiras

Associação Obra do Berço

31 de dezembro de 2018 e 2017
com Relatório do Auditor Independente

Associação Obra do Berço

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2018 e 2017

Índice

| | |
|---|----|
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras..... | 3 |
| Demonstrações financeiras auditadas | |
| Balanço patrimonial | 6 |
| Demonstração do superávit/déficit | 7 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido..... | 8 |
| Demonstração do fluxo de caixa do exercício | 9 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras | 10 |

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Diretores e Administradores do
Associação Obra do Berço
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Obra do Berço (“Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Obra do Berço em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1).

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 a Associação, 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 da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1), 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 Associação em continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação 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, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião com ressalva. 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, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos 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 Associação.
- 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se 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, 03 de maio de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cezar Augusto Ansoain de Freitas', is written over a faint, light blue circular stamp or watermark.

Cezar Augusto Ansoain de Freitas
Contador CRC-1SP234620/O-4

Associação Obra do Berço

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em milhares de reais)

| | Nota | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|--------------|-------------|
| Ativo | | | |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | 1.242 | 915 |
| Títulos e valores mobiliários | 4 | 559 | 176 |
| Contas a receber | 5 | 32 | 154 |
| Adiantamentos a fornecedores | | 10 | 20 |
| Adiantamentos a funcionários | | 298 | 249 |
| Total do ativo circulante | | 2.141 | 1.514 |
| Não circulante | | | |
| Investimento | | 1 | 1 |
| Imobilizado | 6 | 1.017 | 1.117 |
| Total do ativo não circulante | | 1.018 | 1.118 |
| Total do ativo | | 3.159 | 2.632 |
| Passivo e patrimônio líquido | | | |
| Circulante | | | |
| Fornecedores | 7 | 98 | 122 |
| Obrigações sociais a recolher | 8 | 104 | 103 |
| Obrigações trabalhistas a pagar | 9 | 402 | 369 |
| Total do passivo circulante | | 604 | 594 |
| Patrimônio líquido | | | |
| Patrimônio social | | 2.555 | 2.038 |
| Total do patrimônio líquido | | 2.555 | 2.038 |
| Total do passivo | | 3.159 | 2.632 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Obra do Berço

Demonstração do superávit/déficit
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em milhares de reais)

| | Nota | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Receita bruta | | | |
| Receita de doações, projetos e eventos | 11 | 8.019 | 7.729 |
| Outras receitas operacionais | | 701 | 585 |
| Receitas com gratuidades | 12 | 1.339 | 1.342 |
| Total de receita | | 10.059 | 9.656 |
| | | | |
| Despesas operacionais | | | |
| Despesas gerais e administrativas | | (2.979) | (3.026) |
| Despesas com depreciação | | (147) | (144) |
| Despesas com folha de pagamento | | (5.126) | (5.491) |
| Despesas com gratuidades | 12 | (1.339) | (1.342) |
| Total de despesas | 13 | (9.591) | (10.003) |
| | | | |
| Resultado do exercício antes do resultado financeiro | | 468 | (347) |
| | | | |
| Resultado financeiro | | | |
| Receitas financeiras | | 66 | 89 |
| Despesas financeiras | | (17) | (11) |
| Superávit do exercício | | 517 | (269) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Obra do Berço

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
31 de dezembro de 2018
(Valores expressos em milhares de reais)

| | Patrimônio social | (Déficit) acumulados | Total |
|--|------------------------------|---------------------------------|--------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2016 | 2.307 | - | 2.307 |
| Déficit do exercício | - | (269) | (269) |
| Redução do patrimônio social pela absorção do déficit do exercício | (269) | 269 | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2017 | 2.038 | - | 2.038 |
| Superávit do exercício | - | 517 | 517 |
| Aumento do patrimônio social pela incorporação do superávit do exercício | 517 | (517) | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 2.555 | - | 2.555 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Obra do Berço

Demonstração do fluxo de caixa do exercício
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em milhares de reais)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|-------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Superávit do exercício | 517 | (269) |
| Ajustes reconciliação déficit do exercício com caixa líquido aplicados nas atividades operacionais | | |
| Depreciações (Notas Explicativas nº 6 e nº13) | 147 | 144 |
| Baixa de itens do ativo imobilizado | - | (21) |
| Redução (aumento) nos ativos operacionais: | | |
| Contas a receber | 122 | 26 |
| Adiantamentos a fornecedores e funcionários | (39) | (15) |
| Aumento (redução) nos passivos operacionais: | | |
| Fornecedores | (24) | (3) |
| Obrigações trabalhistas a pagar | 33 | 145 |
| Obrigações sociais a recolher | 1 | (18) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais | 757 | (11) |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | |
| Títulos e valores mobiliários | (383) | (2) |
| Aquisição de bens do ativo imobilizado | (47) | (72) |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento | (430) | (74) |
| (Redução) de caixa e equivalentes de caixa | 327 | (85) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 915 | 1.000 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício | 1.242 | 915 |
| (Redução) de caixa e equivalentes de caixa | 327 | (85) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

1. Informações gerais

A Associação Obra do Berço (“Associação”) é uma Associação beneficente, sem fins econômicos, com sede e foro na cidade de São Paulo, Capital, à Rua do Chico Nunes, 173 - Jardim Rebouças - CEP: 05734-110.

Sua constituição é por tempo indeterminado visando a promoção da educação, da assistência social, dos direitos humanos, incluindo o amparo a todos que se encontrem em situação de exploração, vulnerabilidade e risco social e pessoal.

Tem como missão promover ações educativas, culturais, sociais e de saúde à criança, ao jovem, ao adolescente e às famílias, visando à formação de um ser humano participativo e consciente de seu papel como cidadão.

É uma entidade beneficente de Assistência Social e de utilidade pública estadual e municipal, fundada em 1938 pela religiosa Mère Amedée, do Colégio Nossa Senhora de Sion, na cidade de São Paulo, com o propósito de confeccionar e distribuir enxovais a recém-nascidos carentes.

Em Ofício de número 2945/2017, de 21 de agosto de 2017, a Coordenação de Certificação de Entidades Benéficas de Assistência Social - CGCEBAS/MEC, informou o DEFERIMENTO, ao requerimento de renovação do Certificado de Entidade Benéfica de Assistência Social - CEBAS Nº 23000.0098923/2012-51, referente ao período de 14/12/2012 à 13/12/2015.

Em 20 de novembro de 2015, a Associação deu entrada com pedido de Renovação do Certificado de Entidade Benéfica de Assistência Social - CEBAS, conforme Aviso de Recebimento - Ministério da Educação - 20/11/2015 - José Armando de Souza -0039722. O processo permanece em análise.

A Associação é regulada pelo Código Civil Brasileiro e, por não ter característica de pessoa jurídica nem de empresa, não está sujeita ao pagamento de tributos sobre o faturamento, sendo sujeita apenas ao pagamento do Programa de Integração Social - PIS, com base na folha de pagamento, das contribuições previdenciárias e dos impostos retidos na fonte.

A Diretoria autorizou a conclusão das presentes demonstrações financeiras em 03 de maio de 2019.

2. Principais práticas contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade no 1.409/12,

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros" ("ITG 2002"), combinada com a NBC TG 1000 ("CPC PME") - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e somente das quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras do Instituto são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Instituição atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e, também, a moeda de apresentação do Instituto.

2.3. Apuração do déficit/superávit

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência dos exercícios. As receitas correspondem, principalmente, às receitas de contribuições e doações vinculadas a projetos relacionados à Associação.

2.4. Doações e contribuições

As doações e contribuições recebidas que visam ao patrocínio de serviços e projetos assistenciais, bem como a receita financeira resultante da aplicação desses recursos, foram utilizadas em suas finalidades institucionais, em conformidade com o Estatuto Social. As doações e contribuições espontâneas e sem destinação específica são reconhecidas quando de seu recebimento em caixa, sendo as contribuições de convênios e subvenções reconhecidas pelo regime de competência do exercício.

2.5. Caixa e equivalentes de caixa

Consistem em fundos de caixa e recursos em contas-correntes bancárias de livre movimentação.

2.6. Títulos e valores mobiliários

Demonstrados ao custo, acrescido das remunerações contratadas, reconhecidas proporcionalmente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras ou pelo valor justo de mercado, se este for inferior.

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

2.7. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. A depreciação é calculada de forma linear com base na estimativa da vida útil-econômica de cada ativo ou componentes de um ativo. O valor residual, a vida útil dos ativos e o método de depreciação são revisados nas datas de encerramento dos exercícios e ajustados de forma prospectiva, se necessário.

2.8. Provisão para riscos trabalhistas

Constituída para causas cujos riscos de perda são avaliados como prováveis pelos assessores jurídicos e pela Administração da Associação, considerando a natureza dos processos e a experiência dos assessores jurídicos e da Administração em causas semelhantes. Os assuntos classificados como obrigações legais encontram-se provisionados, independentemente do desfecho esperado de causas que os questionem.

2.9. Provisão para férias e encargos sociais

Constituída com base na remuneração dos empregados e nos direitos adquiridos nas datas de encerramento dos exercícios, incluindo o abono de férias e os respectivos encargos.

Nos Demonstrativos Financeiros a apropriação dos adiantamentos consta no Ativo Circulante e as provisões para pagamentos constam no Passivo Circulante.

2.10. Estimativas contábeis

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, os passivos, as receitas e as despesas da Associação, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em exercícios subsequentes, podem diferir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações financeiras referem-se à determinação da provisão para riscos e à determinação da vida útil dos bens do ativo imobilizado.

3. Caixa e equivalentes de caixa

| | 2018 | 2017 |
|------------------------|--------------|------------|
| Caixa | 4 | 3 |
| Bancos conta movimento | 1.238 | 912 |
| | <u>1.242</u> | <u>915</u> |

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

4. Títulos e valores mobiliários

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Títulos e valores mobiliários | <u>559</u> | <u>176</u> |
| | <u>559</u> | <u>176</u> |

Representam operações de renda fixa que têm por objetivo buscar a valorização das cotas por meio da aplicação dos recursos em carteiras diversificadas de ativos financeiros, remunerados a taxas que variam de 78 a 90,25% em 2018, (78% a 94,72% em 2017) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. Contas a receber

Representam contribuições mensais da Prefeitura do Município de São Paulo para os serviços conveniados, sendo R\$32 em 31 de dezembro de 2018 (R\$154 em 31 de dezembro de 2017).

6. Imobilizado

| | Taxa anual de depreciação - % | Custo | Depreciação acumulada | Valor líquido em 2018 | Valor líquido em 2017 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Edifícios | 4 | 2.176 | 1.473 | 703 | 789 |
| Equipamentos, móveis e utensílios | 10 a 20 | 916 | 652 | 264 | 295 |
| Instalações | 10 | 171 | 121 | 50 | 33 |
| | | <u>3.263</u> | <u>2.246</u> | <u>1.017</u> | <u>1.117</u> |

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

6. Imobilizado--Continuação

A movimentação do ativo imobilizado é conforme segue:

| | <u>R\$</u> |
|---------------------------------|--------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2016 | <u>1.189</u> |
| Adições | 72 |
| Depreciações | <u>(144)</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2017 | <u>1.117</u> |
| Adições | 47 |
| Depreciações | <u>(147)</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 | <u>1.017</u> |

7. Fornecedores

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Ações socioeducativas | 6 | 25 |
| Consumo e manutenção | 55 | 11 |
| Serviços prestados | 5 | 64 |
| Outros | 32 | 22 |
| | <u>98</u> | <u>122</u> |

8. Obrigações sociais a recolher

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| Programa de Integração Social - PIS | 7 | 7 |
| Instituto Nacional do Seguro Social - INSS | 26 | 25 |
| Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS | 39 | 39 |
| Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 31 | 31 |
| Contribuição Sindical/Assistencial | 1 | 1 |
| | <u>104</u> | <u>103</u> |

9. Obrigações trabalhistas a pagar

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Provisão de férias | 402 | 369 |
| | <u>402</u> | <u>369</u> |

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

10. Provisão para riscos

Riscos trabalhistas

Em dezembro de 2018, a Associação não possui contingências de natureza trabalhista classificadas com prognóstico de perda provável, conforme opinião dos assessores jurídicos, não havendo necessidade de constituição de reservas para fazer, face a desfechos desfavoráveis.

IRRF sobre os rendimentos financeiros

Com a promulgação da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997, as entidades imunes passaram a ser tributadas pelo IRRF sobre os rendimentos auferidos nas aplicações financeiras de rendas fixa e variável.

A Associação, alegando inconstitucionalidade da Lei e amparada por liminar concedida em Ação Direta de Inconstitucionalidade nº 1.802-3, expedida pela Justiça Federal em dezembro de 1997, não tem os seus rendimentos tributados pelo IRRF desde janeiro de 1998.

A Associação, com base na opinião de seus assessores jurídicos, que avaliam como remota a possibilidade de perda, não constituiu provisão para a eventual perda do referido processo.

11. Receita de doações, projetos e eventos

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------|--------------|
| Donativos e contribuições | 178 | 279 |
| Convênios públicos (Nota Explicativa nº14) | 5.716 | 5.322 |
| Subvenções públicas (Nota Explicativa nº14) | 462 | 345 |
| Receitas de projetos | 171 | 145 |
| Receitas de eventos | 1.492 | 1.638 |
| | <u>8.019</u> | <u>7.729</u> |

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

12. Receitas e despesas com gratuidades

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| INSS patronal | 1.254 | 1.292 |
| Horas atuação voluntariado | 49 | 30 |
| Honorários auditoria | 36 | 20 |
| | 1.339 | 1.342 |

13. Informações sobre a natureza de despesas na demonstração do resultado

A Associação apresentou a demonstração do resultado utilizando a classificação das despesas com base na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|-------------|
| Despesa com pessoal | (5.126) | (5.491) |
| Materiais de consumo e manutenção | (1.806) | (1.563) |
| Taxas e contribuições | (499) | (799) |
| Serviços prestados | (234) | (245) |
| Depreciações | (147) | (144) |
| Eventos beneficentes, ações socioeducativas e outros | (1.779) | (1.761) |
| | (9.591) | (10.003) |

A Associação recebeu a título de doação, serviços de auditoria, cujos honorários estavam estimados em aproximadamente R\$36 em 2018 (R\$20 em 2017), incluídos na linha "Serviços prestados" acima.

14. Subvenções e Convênios públicos

Representam Termos de Convênios, Instrumentos e Termos de Fomento celebrados com a Prefeitura do Município de São Paulo e o Governo do Estado de São Paulo, para o desenvolvimento de atividades sociais, conforme a seguir:

- Serviço Centros de Educação Infantil - unidades conveniadas com a Secretaria Municipal de Educação;
- Serviço Centro de Crianças e Adolescentes - Nossa Vida, Nossa Arte - conveniado com a Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social;
- Serviço Centro de Juventude - Educação Empreendedora para Jovens - conveniado com a Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social.

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

15. Imunidade tributária

A Associação, que não possui fins lucrativos, é isenta do pagamento de impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com o artigo 150 da Constituição Federal, e também das contribuições sobre o total das remunerações pagas aos empregados, de acordo com o artigo 55 da Lei nº 8.212/91, com a alteração dada pela Lei nº 9.249, de 26 de dezembro de 1996.

Em 20 de novembro de 2015, deu entrada com pedido de Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, conforme Aviso de Recebimento - Ministério da Educação - 20/11/2015 - José Armando de Souza -0039722, em análise.

Em 2018 e 2017, os recursos recebidos pela Associação foram aplicados em projetos de caráter social, conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, e no custeio de suas atividades.

16. Instrumentos financeiros

a) Instrumentos financeiros

As transações financeiras existentes envolvem ativos e passivos usuais e pertinentes à atividade econômica da Associação, representados por títulos e valores mobiliários, contas a receber e fornecedores. Essas transações são apresentadas no balanço pelos valores de custo, acrescidos das respectivas apropriações de juros, por índices inflacionários, entre outros, conforme aplicável.

b) Valores contábeis e de mercado de instrumentos financeiros

A Associação possui os seguintes instrumentos financeiros classificados em:

| | <u>Valor contábil e de mercado</u> | |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Ativos financeiros | | |
| Custo amortizado | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.242 | 915 |
| Títulos e valores mobiliários | 559 | 176 |
| Contas a receber | 32 | 154 |
| Passivos financeiros | | |
| Custo amortizado | | |
| Fornecedores | 98 | 122 |

A Administração da Associação considera que os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelo método do custo amortizado, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado.

Associação Obra do Berço

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

16. Instrumentos financeiros -- Continuação

c) Riscos de capital e de liquidez

A Associação depende de doações e subvenções para continuar operando e exercendo suas atividades sociais. A Associação entende que continuará recebendo as doações e subvenções necessárias.

d) Risco de taxas de juros

As taxas de juros nas aplicações financeiras são vinculadas à variação do CDI. Essas posições estão demonstradas a seguir:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------|-------------|-------------|
| Ativo | | |
| CDI | 559 | 176 |

17. Benefícios a empregados

São concedidos a título de benefícios a empregados auxílio-médico, auxílio-alimentação, seguro de vida em grupo, auxílio-acidente de trabalho, auxílio-transporte, treinamentos e outros. O montante referente a tais benefícios em 2018 é de R\$367 (R\$331 em 2017), considerado no resultado, na rubrica "Despesa com pessoal".
