

# Balanco Patrimonial

Folha: 1

Associação Comunitaria Clave de Sol

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01 a 31/12

ATIVO	2017	2016	PASSIVO	2017	2016
Ativo Circulante	160.730,96	173.036,10	Passivo Circulante	9.477,90	15.892,93
Realizável	158.247,16	170.641,53	Fornecedores	1.997,41	2.729,82
*Disponível	733,83	117,24	*Fornecedores	1.997,41	2.729,82
Caixa	733,83	117,24	Aluguéis à Pagar	1.700,00	0,00
*Bancos conta movimento	20,00	10.482,03	Contas à Pagar	297,41	2.729,82
Caixa Econômica Federal	0,00	323,67	Obrigações Fiscais e Tributárias	0,00	26,31
Banco Itaú C/C: 36770-6	10,00	10.148,36	*Impostos, Taxas e Contribuições	0,00	26,31
Banco Itaú C/C: 39697-8	10,00	10,00	ISS Retido à Recolher	0,00	26,31
*Aplicações Financeiras	157.493,33	160.042,26	Obrigações Trabalhistas e Encargos	7.480,49	13.136,80
Fundos - Banco do Brasil	12.165,21	12.165,21	*Obrigações Trabalhistas	6.203,23	13.097,47
Fundos - Banco Itaú C/C: 36770-6	20.592,70	0,00	Salários à Pagar	2.472,23	6.335,93
Títulos Renda Fixa - Banco do Brasil	322,89	0,00	Provisão para Férias	1.581,22	2.146,98
Títulos Renda Fixa - Banco Itaú	124.412,53	147.877,05	Provisão para Encargos Rescisórios	2.149,78	4.614,56
Adiantamentos	1.331,16	1.241,93	*Outros Encargos	1.277,26	39,33
*Adiantamentos	1.331,16	1.241,93	INSS à Recolher	632,55	0,00
Adiantamento de Férias	0,00	886,48	FGTS à Recolher	644,71	0,00
Adiantamento à fornecedores	1.331,16	355,45	Contribuição Sindicatos à Recolher	0,00	39,33
Resarcimento de Impostos	302,64	302,64	Patrimônio Líquido	327.765,18	370.695,49
*Impostos à Compensar/Restaurar	302,64	302,64	Patrimônio Líquido	370.695,49	409.019,00
FGTS à Recuperar	302,64	302,64	*Fundo Patrimonial	287.626,90	325.950,41
Despesas Antecipadas	850,00	850,00	Patrimônio Social	287.626,90	325.950,41
*Despesas Antecipadas	850,00	850,00	*Doações Patrimoniais	83.068,59	83.068,59
Canção de Aluguel	850,00	850,00	Bens Recebidos em Doação	84.332,79	84.332,79
Ativo Não Circulante	176.512,12	213.552,32	(-) Contra-Partida de Bens Doados	(1.264,20)	(1.264,20)
Imobilizado	465.469,52	463.770,52	Superávit/Déficit	(42.930,31)	(38.323,51)
*Imobilizado	465.469,52	463.770,52	*Superávit/Déficit	(42.930,31)	(38.323,51)
Instalações	123.947,66	123.947,66	Superávit/Déficit no Exercício	(42.930,31)	(38.323,51)
Máquinas e Equipamentos	205.560,30	203.861,30	*	*	
Móveis e Utensílios	40.723,48	40.723,48	*	*	
Computadores e Periféricos	6.667,08	6.667,08	*	*	
Brinquedoteca	3.539,00	3.539,00	*	*	
Veículos	26.500,00	26.500,00	*	*	
Beneficência em Imóveis de Terceiros	58.532,00	58.532,00	*	*	
Depreciação Acumulada	(291.973,51)	(253.234,31)	*	*	
*Depreciação Acumulada	(291.973,51)	(253.234,31)	*	*	
(-) Depreciação de Instalações	(93.323,10)	(88.814,62)	*	*	
(-) Depreciação de Máq. e Equipamentos	(138.147,19)	(117.513,04)	*	*	
(-) Depreciação de Móveis e Utensílios	(36.883,11)	(32.810,91)	*	*	
(-) Depreciação de Comp. e Periféricos	(4.400,31)	(2.933,52)	*	*	
(-) Depreciação de Veículos	(15.900,48)	(10.600,32)	*	*	
(-) Depreciação Brinquedoteca	(978,24)	(561,90)	*	*	
(-) Depreciação Benef. Imóveis Terceiros	(2.341,08)	0,00	*	*	
Intangível	3.016,11	3.016,11	*	*	
*Intangível	3.016,11	3.016,11	*	*	

# Balanco Patrimonial

Folha: 2

Associacao Comunitaria Clave de Sol

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período : 01/01 a 31/12

Softwares	3.016,11	3.016,11	*		
TOTAL DO ATIVO:	337.243,08	386.588,42	TOTAL DO PASSIVO:	337.243,08	386.588,42

Itapeverica da Serra, 31 de Dezembro de 2017.



Presidente  
Stefan Siemons  
CPF: 227.792.898-48



Contador  
Ricardo Beráguas  
CT CRC: 1SP140940/O-6

# Demonstração do Resultado do Período

Folha: 1

Associação Comunitária Clave de Sol

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01 a 31/12

	2017	2016
<b>Receitas Ordinárias</b>		
<b>Mensalidade Contribuição</b>		
Doações em Moeda	13.968,24 C	12.208,28 C
Doações em Espécie	0,00	143,21 C
Doações em Eventos	1.100,00 C	850,55 C
<b>Mensalidade Contribuição Total:</b>	<b>15.068,24 C</b>	<b>13.202,04 C</b>
<b>Custeio e Doações</b>		
Doações Pessoas Físicas	4.641,69 C	0,00
Doações Pessoas Jurídicas	17.475,25 C	40.000,00 C
Doações N.F. Paulista	6.887,74 C	2.112,15 C
Doações do Exterior	195.514,40 C	203.777,87 C
<b>Custeio e Doações Total:</b>	<b>224.519,08 C</b>	<b>245.890,02 C</b>
<b>Receitas Ordinárias Total:</b>	<b>239.587,32 C</b>	<b>259.092,06 C</b>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Receitas sobre Aplicações Financeiras	3.119,50 C	5.615,53 C
<b>Receitas Financeiras Total:</b>	<b>3.119,50 C</b>	<b>5.615,53 C</b>
<b>Recuperações</b>		
<b>Recuperações Diversas</b>		
Descontos Obtidos	4.168,49 C	1.533,19 C
<b>Recuperações Diversas Total:</b>	<b>4.168,49 C</b>	<b>1.533,19 C</b>
<b>Recuperações Total:</b>	<b>4.168,49 C</b>	<b>1.533,19 C</b>
<b>Benefícios Obtidos - Gratuidades</b>		
<b>Obtenção de Renúncia Fiscal</b>		
Previdência Social - Quota Patronal	15.698,08 C	15.707,80 C
Previdência Patronal - SAT	784,91 C	785,36 C
Previdência Social - Terceiros	4.822,44 C	4.555,24 C
Pis sobre Folha de Salários	784,91 C	785,36 C
IPVA	474,62 C	0,00
<b>Obtenção de Renúncia Fiscal Total:</b>	<b>22.564,96 C</b>	<b>21.833,76 C</b>
<b>Benefícios Obtidos - Gratuidades Total:</b>	<b>22.564,96 C</b>	<b>21.833,76 C</b>
<b>Serviços Voluntários</b>		
<b>Serviços Voluntários</b>		
Serviços Contábeis	0,00	11.050,00 C
<b>Serviços Voluntários Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>11.050,00 C</b>
<b>Serviços Voluntários Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>11.050,00 C</b>
<b>Despesas Recursos Humanos</b>		
<b>Pessoal com Vínculo Empregatício</b>		
Salários	70.416,29 D	72.668,12 D
Décimo Terceiro Salário	6.115,23 D	3.630,65 D
Férias	8.474,73 D	4.921,93 D
Indenizações	5.151,34 D	3.062,37 D
<b>Pessoal com Vínculo Empregatício Total:</b>	<b>90.157,59 D</b>	<b>84.283,07 D</b>
<b>Benefícios a Empregados</b>		
Vale-Transporte	3.755,06 D	4.188,61 D
Assistência Médica e Odontológica	140,00 D	0,00
<b>Benefícios a Empregados Total:</b>	<b>3.895,06 D</b>	<b>4.188,61 D</b>
<b>Encargos Sociais</b>		
Previdência Social	15.698,08 D	15.707,80 D
Prev. Social - Terceiros	4.822,44 D	4.555,24 D
Prev. Social - SAT	784,91 D	785,36 D
FGTS	7.167,84 D	5.463,34 D
PIS S/Folha de Salários	784,91 D	785,36 D

A2 Office Consultoria Contábil Ltda

# Demonstração do Resultado do Período

Folha: 2

Associação Comunitária Clave de Sol

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01 a 31/12

	2017	2016
Segurança e Medicina do Trabalho	140,00 D	570,00 D
<b>Encargos Sociais Total:</b>	<b>29.398,18 D</b>	<b>27.867,10 D</b>
<b>Despesas Recursos Humanos Total:</b>	<b>123.450,83 D</b>	<b>116.338,78 D</b>
<b>Despesas Administrativas</b>		
<b>Despesas Gerais</b>		
Aluguéis	10.200,00 D	9.900,00 D
Tarifa de Consumo Energia Elétrica	6.512,92 D	6.526,69 D
Tarifa de Consumo Água e Esgotos	623,38 D	945,01 D
Tarifa de Consumo Gás	520,00 D	420,00 D
Telefonia e Consumo	2.450,35 D	3.340,94 D
Internet - Acesso e Provedores	112,29 D	57,00 D
Manutenção de Hardware/Software	1.427,00 D	0,00
Refeições e Lanches	10.572,97 D	12.702,06 D
Material de Copa e Cozinha	472,61 D	104,74 D
Material de Higiene e Limpeza	2.334,56 D	2.613,14 D
Rouparia	492,36 D	2.217,40 D
Medicamentos	42,40 D	49,64 D
Gráfica e Material de Escritório	6.085,05 D	2.969,35 D
Material Pedagógico/Bibliotecário	3.781,10 D	6.511,98 D
Publicações e Editais	0,00	500,00 D
Feiras, Eventos, Congressos	150,00 D	0,00
Cursos e Treinamentos	3.540,00 D	600,00 D
Brindes e Premiações	1.798,66 D	1.799,93 D
Despesas com Decorações	55,00 D	0,00
Conduções, Transportes	555,05 D	480,90 D
Despesa c/ Veículos	743,27 D	0,00
Combustível, Pedágio, Estacionamento	1.571,29 D	2.073,33 D
Locação de Bens	0,00	230,00 D
Correios, Fretes	4.300,28 D	3.635,99 D
Emolumentos e Tarifas Notariais	377,20 D	834,27 D
Terceirização Serv. Administrativos	16.380,84 D	20.324,51 D
Terceirização Serv. Contábeis	2.922,75 D	11.050,00 D
Terceirização Serv. de Consultoria	400,00 D	150,00 D
Terceirização Serv. Profissionais	8.925,00 D	0,00
Aquisição de Bens de Pequeno Valor	820,15 D	894,29 D
Depreciações	38.739,20 D	37.111,87 D
Doações a Entidades Assistenciais	377,52 D	0,00
Licença de Funcionamento	173,58 D	0,00
<b>Despesas Gerais Total:</b>	<b>127.456,78 D</b>	<b>130.043,04 D</b>
<b>Despesas Conservação, Manutenção e Reparo</b>		
Instalações	6.294,34 D	7.956,59 D
Máquinas e Equipamentos	3.430,19 D	992,98 D
Veículos	0,00	1.608,79 D
Jardinagem	193,50 D	0,00
Computadores e Periféricos	2.910,00 D	11.786,42 D
Móveis e Utensílios	60,00 D	0,00
Manutenção, Conservação Instr. Musicais	44.115,87 D	65.715,04 D
<b>Despesas Conservação, Manutenção e Reparo Total:</b>	<b>57.003,90 D</b>	<b>88.059,82 D</b>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Encargos Financeiros	69,23 D	0,00
Tarifa Bancária	3.324,99 D	2.173,45 D
Juros de Mora	397,75 D	58,60 D

A2 Office Consultoria Contábil Ltda

# Demonstração do Resultado do Período

Folha: 3

Associação Comunitária Clave de Sol


CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01 a 31/12

	2017	2016
Tarifa de Cobrança	34,50 D	0,00
IOF	642,60 D	774,36 D
<b>Despesas Financeiras Total:</b>	<b>4.459,07 D</b>	<b>3.006,41 D</b>
<b>Despesas Administrativas Total:</b>	<b>188.919,75 D</b>	<b>221.109,27 D</b>
<b>Déficit</b>	<b>42.930,31 D</b>	<b>38.323,51 D</b>

Itapeverica da Serra, 31 de Dezembro de 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Presidente  
Stefan Simons  
CPF: 227.792.898-48

  
\_\_\_\_\_  
Contador  
Ricardo Beráguas  
CT CRC: 1SP140940/O-6

# DFC Entidades sem Fins Lucrativos

Folha: 1

Associação Comunitária Clave de Sol  
Período: 01/01/2017 a 31/12/2017NPJ: 05.536.162/0001-62  
Emissão: 02/04/2018 14:34hs.

Modo Indireto

Fluxo de Caixa Originados de:	Valores em R\$
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	
Déficit do Período	42.930,31 C
Ajustes por:	
(+) Depreciação	38.789,20 D
(+) Amortização	0,00 C
(+) Perda de Variação Cambial	0,00 C
(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado	0,00 C
<b>Déficit Ajustado</b>	<b>4.191,11 C</b>
<b>Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes</b>	
Mensalidades de Terceiros	0,00 C
Atendimentos Realizados	0,00 C
Adiantamentos a Empregados	886,48 D
Adiantamentos a Fornecedores	1.015,71 C
Recursos de Parcerias em Projetos	0,00 C
Tributos a Recuperar	0,00 C
Despesas Antecipadas	0,00 C
Outros Valores a Receber	1.850,00 C
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes</b>	
Fornecedores de bens e serviços	732,41 C
Obrigações com Empregados	5.656,31 C
Obrigações Tributárias	26,31 C
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	0,00 C
Recursos de Projetos em Execução	0,00 C
Recursos de Convênios em Execução	0,00 C
Subvenções e Assistências Governamentais	0,00 C
Outras Obrigações a Pagar	0,00 C
<b>Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>12.394,37 C</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>	
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	0,00 D
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	0,00 C
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	0,00 C
<b>Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>0,00 C</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>	
Recebimentos de Empréstimos	0,00 C
Outros Recebimentos por Financiamentos	0,00 C
Pagamentos de Empréstimos	0,00 C
Pagamentos de Arrendamento Mercantil	0,00 C
<b>Caixa Líquido Consumido pelas Atividades Financiamento</b>	<b>0,00 C</b>
<b>Diminuição Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>12.394,37 C</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa de Início do Período</b>	<b>170.641,53 D</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período</b>	<b>158.247,16 D</b>

ITAPECERICA DA SERRA, 31 de Dezembro de 2017.

Presidente  
Stefan Siemons  
CPF: 227.792.898-48Contador  
Ricardo Beráguas  
CT CRC 1SP140940/O-6

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

Folha: 1

Associação Comunitária Clave de Sol

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes Aval. Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2016	325.950,41	83.068,59	0,00	(38.323,51)	370.695,49
Movimento do Período					
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	(42.930,31)	(42.930,31)
Ajustes da Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	325.950,41	83.068,59	0,00	(81.253,82)	327.765,18

ITAPECERICA DA SERRA, 31 de Dezembro de 2017.



Presidente  
Stefan Simons  
CPF: 227.792.898-48



Contador  
Ricardo Beráguas  
CT CRC: 1SP140940/O-6

# Notas Explicativas

Folha: 1

Associação Comunitária Clave de Sol

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

## CONTEXTO OPERACIONAL:

### NOTA 01

A "Associação Comunitária Clave de Sol" é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, reconhecida como entidade de utilidade pública, detentora de imunidade tributária, constituída em 24/01/2003, cuja principal atividade é praticar obras assistência à criança, ao adolescente, ao idoso e amparo à família desprotegida, para a promoção e integração social da mesma, sua regência se dá pelo Estatuto Social, com respaldo legal na Lei Federal nº 10.406/2002 e 12.101/2009.

### NOTA 02

A "Associação Comunitária Clave de Sol" possui as seguintes inscrições e títulos:

- CNPJ - Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda sob o número 05.536.162/0001-62;
- CCM - Cadastro de Contribuintes Municipais da Prefeitura da Cidade de Itapeverica da Serra sob o número 16.130;
- Inscrição Estadual junto à Fazenda Pública de ICMS sob o no. - 370.123.415.112
- Declarada Utilidade Pública Municipal, através da Lei no. 1641 de 21/12/2005
- Declarada Utilidade Pública Federal, através da Portaria no. 650 da Secretaria Nacional de Justiça, datada de 28 março de 2007.
- CEBAS - Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social- Processo nº 71.000.135.666 deferido em 01/04/2015 no DOU portaria nº 710
- Conselho Municipal de Assistência Social - processo no. 017 de 25/10/2004;
- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - COMDECA - sob o no. 012;
- Site de internet regulamentar de organização não governamental em: [www.clavedesol.org.br](http://www.clavedesol.org.br)

## PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

### NOTA 03

O sistema de contabilização, bem como as demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas com observação dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade. Houve observação aos preceitos previstos nas normas da ITG 2002, aprovadas na resolução 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, destinadas às entidades de interesse social, sem finalidade de lucros.

### NOTA 04

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

### NOTA 05

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

### NOTA 06

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

### NOTA 07

As receitas da Associação são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros.

### NOTA 08

As despesas da Associação são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

### NOTA 09

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência;

### NOTA 10

A Associação recebe doações de pessoas físicas e jurídicas, associadas ou não.



# Notas Explicativas

Folha: 2

Associação Comunitária Clave de Sol

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

## **NOTA 11 - RENÚNCIA FISCAL**

Sob a rubrica de "Renúncia Fiscal" estão os valores relativos aos impostos que deixaram de serem recolhidas em função de que a entidade possui imunidade tributária prevista na alínea C do Inciso VI do Artigo 150 Constituição Federal, certificada pelo título de CEBAS.

Quota Patronal	R\$ 15.698,08
Seguro Acidente de Trabalho	R\$ 784,91
Terceiros	R\$ 4.822,44
Pis s/Folha de Salários	R\$ 784,91
IPVA	R\$ 474,62

## **NOTA 12**

Os recursos da Associação foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

## **NOTA 13 - RECURSOS**

Para o atendimento 100% gratuito aos seus usuários, a entidade empregou recursos totais de R\$ 312.370,58.

## **NOTA 14 - GRATUIDADES**

No atendimento ao disposto na lei 12.101/2009, a entidade que tem suas atividades na área de assistência social, concedeu gratuidades em 100% dos seus atendimentos.

ITAPECERICA DA SERRA, 31 de dezembro de 2017.



Presidente  
Stefany Siemons  
CPF: 227.792.898-48



Contador  
Ricardo Beráguas  
CT CRC: 1SP140940/O-6