MODA AUDITORES

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores da **CASA DO BOM MENINO.**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da CASA DO BOM MENINO, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CASA DO BOM MENINO 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.

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 contábeis". Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentado para fins de comparação, não foram anteriormente por nós auditados nem por outra auditoria independente, desta forma, não emitimos opinião sobre estes.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade 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 contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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.
- Concluímos 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 contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Piracicaba - SP, 31 de março de 2021.

Moda Auditores e Consultores Ltda.
CRC n.º 2SP030978/O-4

Luis Antonio Moda
Contador CRC n.º 1SP143555/O-0

ENTIDADE: CASA DO BOM MENINO **CNPJ: 54.407.838/0001-23**

ENDEREÇO: RUA MACHADO DE ASSIS 593 – PIRACICABA-SP, CEP 13417-540

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2020 – EM REAIS

ATIVO	2019	2020	PASSIVO	2019	2020
CIRCULANTE	790.793,36	702.050,26	CIRCULANTE	1.174.019,21	428.461,94
DISPONIVEL	369.270,74	649.551,25			
Bens Numerários	0,00	952,41	Fornecedores	17.196,10	20.661,22
Bancos Conta Movimento	19.562,33	3.039,48	Impostos e Contribuições a Recolher	19.479,52	71.228,25
Aplic. Finac. De Liq Imediata	349.708,41	645.559,36	Obrigações Sócias	218.981,59	0,00
Outros Créditos	391.235,60	46.442,29	Obrigações Trab.e Previd.	61.408,48	321.446,89
Valores a receber	391.235,60	9.500,00	Tributos retidos	11,40	0,00
Tributos a recuperar		17.601,83	Outras Obrigações	6.002,79	15.125,58
Adiantamento a funcionários		19.340,46	Provisões P/Ferias e Enc.Sociais	396.577,62	0,00
Despesas Pagas Antecipadamente	30.287,02	6.056,72	Bco cta Empréstimo	68,39	0,00
Despesas de Meses seguintes	25.945,62	6.056,72	Recursos a realizar	391.235,60	0,00
Credito Cursto Prazo	4.341,40	0,00	Tributos em atraso	63.057,72	0,00
NÃO CIRCULANTE	216.029,14	230.259,98	RECEITAS A REALIZAR		
INVESTIMENTOS			Recursos de conv. A realizar	0,00	410.041,37
Obra de Arte	0,00	3.759,00			
IMOBILIZADO	216.029,14	226.500,98	NÃO CIRCULANTE	435.209,39	362.314,77
Imóveis Não Depreciáveis	46.605,16	46.605,16			
Bens Moveis	377.920,90	491.152,55	Impostos e contrib.	258.274,54	184.299,82
(-) Deprec.acum.Bens Moveis	-259.696,96	-347.336,04	Empréstimos de terceiros	176.934,85	178.014,95
Bens Imóveis	55.191,60	55.191,60			
(-) Deprec.acum.Imóveis	-16.920,61	-19.112,29	PATRIMONIO SOCIAL	-602.406,10	-268.507,84
Programas e Computadores	59.471,62		Fundo Social	50.770,37	50.770,37
(-) Deprec.acum.Programas e Comput.	-46.542,57		Superavits / Deficits Acumulados	-518.410,89	-857.157,85
			Resultado do Exercício	-136.765,58	337.879,64
TOTAL GERAL DO ATIVO	1.006.822,50	932.310,24	TOTAL GERAL DO PASSIVO	1.006.822,50	932.310,24

CONTRIBUIÇÕES USUFRUIDAS EM 2020	**1.627.025,61**
Cofins	456.485,77
INSS – Cota Patronal	1.082.315,96
IRPJ – Usufruída	57.999,66
CSLL – Usufruída	30.224,22

DEMONSTRAÇÃO DE RES. EXERC. ENCERRADO EM	**2019**	**2020**
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	**6.554.491,53**	**7.857.171,96**
RECEITAS GERAIS (SEM RESTRIÇÃO)	1.227.719,69	841.940,98
RECEITAS GERAIS (COM RESTRIÇÃO)	5.264.835,70	6.969.045,98
RECEITA (Festas das Nações)	55.316,18	46.185,00
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	6.619,96	
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	**-117.820,13**	**-18.460,32**
DEVOLUÇÃO DE SUBVENÇÃO	-117.820,13	-18.460,32
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	**6.436.671,40**	**7.838.711,64**
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL	**6.436.671,40**	**7.838.711,64**
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	**-6.577.828,36**	**-7.487.892,07**
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-6.577.828,36	-7.487.892,07
EBTIDA	**-141.156,96**	**350.819,57**
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	**-141.156,96**	**350.819,57**
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	**-32.251,13**	**-12.939,93**
DESPESAS FINANCEIRAS	-46.134,50	-19.172,71
RECEITAS FINANCEIRAS	13.883,37	6.232,78
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	**36.642,51**	**0,00**
VENDA DE IMOBILIZADO	25.000,00	0,00
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	11.642,51	0,00
SUPERAVIT / D E F I C I T	**-136.765,58**	**337.879,64**

DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUÍDO	**2019**	**2020**
NOMENCLATURAS		
Patrimônio Social – Inicial	-150.254,96	-602.406,10
Superávit / Déficit do Exercício	-136.765,58	337.879,64
Variações	-315.385,56	-3.981,38
Patrimônio Social – Final	**-602.406,10**	**-268.507,84**

DEMONS DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCICIO	**2019**	**2020**
1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício/período	-136.765,58	337.879,64
Ajustes p/conciliar o resultado às disp. geradas pelas ativ. operac.	-315.385,56	-1.926,44
Depreciação e Amortização	31.166,82	41.233,25
Outros Créditos	-1.510,02	-22.871,47
Despesas Pagas antecipadamente	794,02	659,48
(Aumento) Redução em contas a receber	-95.622,45	391.235,60
Aumento (Redução) em fornecedores	-895,74	3.465,12
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	782.277,94	-412.887,35
= Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplic. nas) ativ operac.	**264.059,43**	**336.787,83**
2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compras de imobilizado	-37.013,72	-57.519,03
= Disponibilidades liquidas geradas pelas (aplic nas) ativ invest.	**-37.013,72**	**-57.519,03**
3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos tomados/pagos	-226.918,52	1.011,71
= Disponibilidades Liq. Ger. pelas (apl nas) ativ de financiamento	**-226.918,52**	**1.011,71**
4 - Aumento (Redução) nas disponibilidades (1+/-2+/-3)	127,19	280.280,51
5 - Disponibilidades no início do período	369.143,55	369.270,74
6 - Disponibilidades no final do período (4+/-5)	**369.270,74**	**649.551,25**

Reconhecemos a exatidão das Demonstrações encerradas em 31/12/2020.

Guilherme Monaco de Melo
Presidente
CPF: 017.325.268-00 RG: 7.376.734

Antonio Reginaldo Campeão
CPF: 048.684.938-44 RG: 18.135.29-4
Técnico Contab. CRC: 1SP143063/O-5

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADA EM 31/12/2020

Nota 01 A Casa do Bom Menino é um Serviço de Acolhimento Institucional, fundada em 27/11/1962, que conta com uma história de mais de 50 anos prestando serviços ininterruptos assumindo a missão de zelar pelas crianças e adolescentes que foram afastados do convívio familiar pelo fato de os pais ou responsáveis encontrarem-se impossibilitados de cumprir com sua função de cuidado e proteção. Historicamente, a entidade é responsável por assumir todas as obrigações de promover, prover e educar, criando todas as possibilidades de crescimento pessoal, social, intelectual e físico. É um espaço de moradia/acolhimento sob orientação de educadores sociais, assistentes sociais e psicólogos. Atualmente, atende um total de até 106 crianças e adolescentes, de 0 a 18 anos incompletos, de ambos os sexos. Essas crianças e adolescentes estão acolhidas em 10 unidades que a instituição gerencia, divididos em três modalidades de atendimento: Casas Lar e Acolhimento Institucional e Acolhimento Emergencial. Duas unidades"Acolhimento" estão localizadas no bairro nova América e outras 8 unidades de Casas Lar estão alocadas em diversos outros bairros deste município.

Nota 02 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 na NBC – ITG 1000, conforme resolução CFC nº 1418/2012.

Nota 03 A prática contábil adotada é pelo regime da competência.

Nota 04 Os direitos, bens e obrigações da entidade estão em conformidade com seus valores originais.

Nota 05 As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescida dos rendimentos até a data da elaboração do Balanço Patrimonial, conforme regime da competência.

Nota 06 A entidade não mantém provisão para devedores duvidosos.

Nota 07 As receitas da entidade são provenientes de doações de associados, bazares beneficentes, promoções, dentre outras, excetuando-se as subvenções governamentais que são regidas através de convênios firmados entre as partes, cujos valores são integralmente aplicados nas atividades institucionais da entidade,os quais são insuficientes para a manutenção da entidade,sendo que foram realizadas:

Telemarketing	R$	754.510,99
Fumdeca	R$	12.850,55
Fumdeca - Nós no Mundo	R$	68.371,62
Acolhimento	R$	1.055.680,45
Casa Lar	R$	3.944.950,70
Doações Pessoa Física	R$	35.267,17
Doações Pessoa Jurídica	R$	52.162,82
INSS – Cota Patronal	R$	1.082.315,96
Apadrinhamento Afetivo	R$	54.872,60
Doações – Rifas – Outros	R$	46.185,00

Obs. INSS Cota Patronal incluída apenas para informação.

Nota 08 As despesas da entidade são escrituradas em conformidade com os elementos apresentados pela mesma, totalizando R$ 7.507.064,78.

Nota 09 A entidade demonstrou os valores a débito e a crédito, referente a imunidade da cota patronal do INSS no valor de R$ 1.082.315,96 sendo cota patronal R$ 778.644,57 outras entidades R$ 303.671,39

Nota 10 A entidade foi beneficiada em 2020 pela isenção dos impostos a seguir, nos seguintes valores:

Cofins	R$	456.485,77
Pis	R$	99.105,45
IRPJ	R$	57.999,66
CSLL	R$	30.224,22

Nota 11 Conforme a Resolução 1152/09 que aprova a NBC TG 13 e 1157/09 que aprova a CTG 02 e a lei 11941/09 as receitas e despesas não operacionais, quando existentes, foram classificadas no subgrupo OUTRAS RECEITAS/DESPESAS no grupo operacional.

Nota 12 A entidade realizou ajuste contábil devedor na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL, valor liquido de (R$ 1.926,44).

Nota 13 Por falta de recursos na entidade, tomou empréstimo de pessoa física o valor total de R$ 178.014,95 até a presente data, sendo : R$ 100.000,00 em 2017, R$ 67.014,95 em 2018, R$ 9.919,90 em 2019 e R$ 1.080,10 em 2020

Nota 14 A Instituição tem vigente 9 (nove) contratos de locação, que são destinados para fins operacionais da CASA LAR.

Nota 15 A entidade possui 3 (Três) processos de PERD/COMP, referentes aos pedidos de restituição de PIS/Folha, no valor total de R$ 5.730,75, sendo:
1- Processo n° 15690.98496.060820.1.2.04-4279 – R$ 2.013,04 (06/08/2020);
2- Processo n° 33028.41483.280820.1.2.04-9331 – R$ 1.889,32 (28/08/2020);
3- Processo n° 04732.71444.280820.1.2.04-1186 – R$ 1.828,39 (28/08/2020).
No entanto, esses créditos foram compensados compulsóriamente com parcelamento ativo junto a Receita Federal do Brasil.

Nota 16 A entidade possui no Ativo Circulante o valor de R$ 17.486,93 referente Pis/Folha a Restituir.

Nota 17 A Entidade possui 2(duas) apólices de seguros sendo:
1(UM) de veículos junto a TOKIO MARINE SEGURADORA (Apólice n° 24407856)
-Veiculo VW, GOL 1.0 FLEX 12V 5P – PLACA DAI-5739, e;
-Veículo FIAT, DUCATO MINIBUS 2.3 ME – PLACA EPC-9359
Vigência 15/12/2020 a 15/12/2021
Cobertura: Colisão, Incêndio, Roubo/Furto, Acessórios, Danos materiais, Corporais e Morais, APP – Morte por Passageiro e Invalidez por passageiro.

1(UM) de Patrimonial junto a NOIVA DA COLINA CORRETORA DE SEGUROS (Apólice n° 517720202H180028488)
- Escritório no Térreo – Rua Machado de Assis, 593, Bairro Nova América, CEP 13.417-50, Piracicaba/SP.
Vigência 22/05/2020 a 22/05/2021
Cobertura: Incêndio, Danos Elétricos, Vendaval, Furacão, Ciclone, Granizo, Tornado, Quebras de Vidros, Anúncios Luminosos e Mármores.

Nota 18 No Ativo Circulante o valor da conta de adiantamento de Férias de R$ 19.283,05, foi pago à 24 colaboradores cujo o período de gozo é de 01/01/2021 até 26/01/2021, que serão compensados com o pagamento do salário da competência em Janeiro/2021.

Nota 19 A Instituição possui em seu Grupo de Imobilizados os seguintes itens:

IMOBILIZADO	VALOR AQUISIÇÃO	ENCARGOS (-)	VALOR RESIDUAL
Terrenos	46.605,16	0,00	46.605,16
Imóvel Construído	3.191,60	1.276,28	1.915,32
Quadra Esportiva	52.000,00	17.836,01	34.163,99
Equip.Coletor Digital	7.372,30	4.733,76	2.638,54
Instalações	9.709,00	6.901,47	2.807,53
Maqu. Apar. E Equip.	67.812,42	49.913,92	17.898,50
Moveis e Utensílios	149.973,18	87.612,02	62.361,16
Computadores e Perif.	62.023,92	46.577,41	15.446,51
Veículos	194.261,73	151.597,46	42.664,27
Total	592.949,31	366.448,33	226.500,98

Obs: (Valor Aquisição – Encargos = Valor Residual)

Nota 20 A instituição se benificiou no ano base de R$ 106.189,00 de trabalhos voluntarios.

Guilherme Monaco de Mello
Presidente
CPF: 017.325.268-00 RG: 7.376.734

Antonio Reginaldo Campeão
CPF: 048.684.938-41 RG: 18.135.29-4
Técnico Contab. CRC: 1SP143063/O-5

PARECER DO CONSELHO FISCAL EM 31/12/2020

Os abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da Casa do Bom Menino, tendo examinados livros, documentos bem como o Balanço Patrimonial e as Demonstrações contábeis das Contas de resultados referente ao exercício de 2020, declaram ter encontrado tudo em perfeita ordem e são favoráveis à sua aprovação.

Piracicaba, 31 de dezembro de 2020

Juliano Meneghel Dorizotto
CPF: 634.800.509-72

Carlos Eduardo Guidotti
CPF: 065.376.638-93

Alexandre Aparecido David
CPF 070.619.728-31