

# BALANÇO PATRIMONIAL

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

CNPJ: 96.497.482/0001-06

FOLHA: 000002

ENCERRADO EM: 31/12/2018

ATIVO	Saldo em: 31/12/2018	Saldo em: 31/12/2017
ATIVO	444.922,09 D	928.096,35 D
ATIVO CIRCULANTE	165.829,25 D	806.057,79 D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	165.549,39 D	757.949,51 D
NUMERÁRIO EM CAIXA	2.928,96 D	2.928,96 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	2.928,96 D	2.928,96 D
SEM RESTRIÇÃO	2.928,96 D	2.928,96 D
Caixa Geral	2.928,96 D	2.928,96 D
BANCOS CONTA CORRENTE	26.588,04 D	26.635,69 D
ESPORTE/SOCIAL	26.588,04 D	26.635,69 D
COM RESTRIÇÃO	26.588,04 D	26.635,69 D
Banco do Brasil - 26183-1 Futebol de Rua	37,99 D	37,99 D
Banco do Brasil - 27.525-5 Nova Visão	50,05 D	50,05 D
Banco do Brasil 30648-7 Mov. Olímpico	26.500,00 D	26.500,00 D
BB 32246-6 Esportiva Ano II Rugby em 3 T	0,00	47,65 D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	136.032,39 D	728.384,86 D
ESPORTE/SOCIAL	136.032,39 D	728.384,86 D
COM RESTRIÇÃO	136.032,39 D	728.384,86 D
Aplic. Bco Santander - 13.000018-4 Subv.	39,81 D	0,00
Aplic. Bco Santander - 13.000015-3 Fifa	8.224,27 D	44.580,92 D
Aplic. BB 30454-9 Mov. Olímpico Salto	13.418,24 D	13.418,24 D
Aplic. BB 28224-3 Mov. Olímpico	7.297,93 D	7.297,93 D
Aplic. BB 30246-5 Rugby Jogando Junto	1.872,70 D	1.872,70 D
Aplic BB 31478-1 Ano IV Futebol de Rua	0,00	32.882,53 D
Aplic BB 32246-6 Esportiva Ano II Rugby	0,00	233.245,18 D
Aplic. Bco Santander - 13.000710-5 Educa	0,00	3.445,64 D
Aplic. BB 32278-4 Esportes em 3 Tempos	27.896,53 D	391.641,72 D
Aplic. BB 32710-7 Proj. Ano II - JogandoJ	4.385,14 D	0,00
Aplic. BB 32961-4 Uma Nova Visão Do Jogo	72.897,77 D	0,00
VALORES A RECEBER	0,00	3.981,82 D
VALORES A RECEBER	0,00	3.981,82 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	0,00	3.981,82 D
SEM RESTRIÇÃO	0,00	3.981,82 D
Cheques devolvidos	0,00	3.981,82 D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	43.846,60 D
ADIANTAMENTO FUNCIONÁRIOS	0,00	43.846,60 D
ESPORTE/SOCIAL	0,00	43.846,60 D
ESPORTE/SOCIAL	0,00	43.846,60 D
Adiantamentos diversos	0,00	43.846,60 D
TRIBUTOS A COMPENSAR / RECUPERAR	279,86 D	279,86 D
TRIBUTOS A COMPENSAR / RECUPERAR	279,86 D	279,86 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	279,86 D	279,86 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	279,86 D	279,86 D
PIS a recuperar	260,90 D	260,90 D
ISS a recuperar	18,96 D	18,96 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	279.092,84 D	122.038,56 D
IMOBILIZADO	341.868,88 D	341.868,88 D
BENS IMÓVEIS	230.255,24 D	230.255,24 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	230.255,24 D	230.255,24 D
SEM RESTRIÇÃO	230.255,24 D	230.255,24 D
Edificações	230.255,24 D	230.255,24 D
BENS MÓVEIS	107.587,04 D	107.587,04 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	107.587,04 D	107.587,04 D
SEM RESTRIÇÃO	107.587,04 D	107.587,04 D
Móveis e Utensílios	16.619,10 D	16.619,10 D
Equip. informática	16.521,37 D	16.521,37 D
Máquina e Equipamento / Acessórios	48.483,57 D	48.483,57 D
Instalações	3.986,00 D	3.986,00 D
Equipamentos Pedagógicos	21.977,00 D	21.977,00 D
BENS INTANGÍVEIS	4.026,60 D	4.026,60 D
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	4.026,60 D	4.026,60 D
SEM RESTRIÇÃO	4.026,60 D	4.026,60 D



# BALANÇO PATRIMONIAL

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

CNPJ: 96.497.482/0001-06

FOLHA: 000003

ENCERRADO EM: 31/12/2018

Direitos de Autor e de Marcas	4.026,60 D	4.026,60 D
(-) DEPRECIAÇÕES	62.776,04 C	219.830,32 C
(-) BENS IMÓVEIS	27.630,72 C	138.908,56 C
(-) ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	27.630,72 C	138.908,56 C
(-) SEM RESTRIÇÃO	27.630,72 C	138.908,56 C
(-) Edificações	27.630,72 C	138.908,56 C
(-) BENS MÓVEIS	35.145,32 C	80.921,76 C
(-) ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	35.145,32 C	80.921,76 C
(-) SEM RESTRIÇÃO	35.145,32 C	80.921,76 C
(-) Móveis e Utensílios	4.985,64 C	15.035,76 C
(-) Máquina e Equipamento / Acessórios	13.206,04 C	43.449,60 C
(-) Equipamento de informática	9.882,16 C	10.516,32 C
(-) Instalações	478,44 C	3.906,72 C
(-) Equipamentos Pedagógicos	6.593,04 C	8.013,36 C
<b>Total do ATIVO</b>	<b>444.922,09 D</b>	<b>928.096,35 D</b>

PASSIVO	Saldo em: 31/12/2018	Saldo em: 31/12/2017
PASSIVO	444.922,09 C	928.096,35 C
PASSIVO CIRCULANTE	216.245,76 C	818.804,43 C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	31.475,46 C	6.282,12 C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	31.475,46 C	6.282,12 C
ESPORTE/SOCIAL	31.475,46 C	6.282,12 C
SEM RESTRIÇÃO	31.475,46 C	6.282,12 C
Salários e Ordenados a Pagar	5.158,06 C	0,00
INSS a Recolher	21.933,61 C	3.775,14 C
FGTS a Recolher	3.515,28 C	0,00
Contr. e Mensalidade Sindical a Recolher	0,00	2.389,23 C
PIS a Recolher	868,51 C	117,75 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.041,97 C	761,16 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.041,97 C	761,16 C
ESPORTE/SOCIAL	1.041,97 C	761,16 C
SEM RESTRIÇÃO	1.041,97 C	761,16 C
IRRF a Recolher	926,88 C	726,49 C
ISS a Recolher	115,09 C	34,67 C
PROVISÕES	52.048,89 C	81.410,73 C
PROVISÕES	52.048,89 C	81.410,73 C
ESPORTE/SOCIAL	52.048,89 C	81.410,73 C
SEM RESTRIÇÃO	52.048,89 C	81.410,73 C
Provisão de férias	38.698,07 C	66.288,28 C
Encargos prov. férias	13.350,82 C	15.122,45 C
AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES	131.679,44 C	730.350,42 C
AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES	131.679,44 C	730.350,42 C
ESPORTE/SOCIAL	131.679,44 C	730.350,42 C
COM RESTRIÇÃO	131.679,44 C	730.350,42 C
Projeto Fifa - a Executar L. Prazo	0,00	44.580,32 C
Projeto - Ano III Uma Nova Visão de jogo	72.897,77 C	0,00
Movimento Olímpico Salto de Pirapora	26.500,00 C	26.500,00 C
Educa Tênis II	0,00	3.511,11 C
Ano IV - Futebol de Rua	0,00	32.882,53 C
Projeto Esportes em 3 Tempos	27.896,53 C	391.919,52 C
Ano II - Rugby em 3 Tempos	0,00	230.956,94 C
Pojeto Ano II- Rugby Jogando Junto	4.385,14 C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100.958,80 C	302.865,74 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100.958,80 C	302.865,74 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100.958,80 C	302.865,74 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100.958,80 C	302.865,74 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100.958,80 C	302.865,74 C
Patrimônio Social	107.291,92 C	352.848,39 C
(-) Déficit Acumulado	6.333,12 D	49.982,65 D
CONTAS AUXILIARES	127.717,53 C	193.573,82 D
CONTAS AUXILIARES	127.717,53 C	193.573,82 D
CONTAS AUXILIARES	127.717,53 C	193.573,82 D



# BALANÇO PATRIMONIAL

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

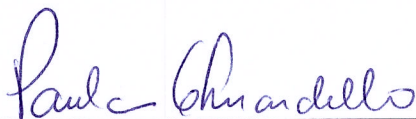
CNPJ: 96.497.482/0001-06

FOLHA: 000004

ENCERRADO EM: 31/12/2018

CONTAS AUXILIARES	127.717,53 C	193.573,82 D
CONTAS AUXILIARES	127.717,53 C	193.573,82 D
Ajuste Exercícios Anteriores	127.717,53 C	193.573,82 D
<b>Total do PASSIVO E PATRIMÔNIO...</b>	<b>444.922,09 C</b>	<b>928.096,35 C</b>

Reconhecemos a exatidão do presente balanço encerrado em 31 de Dezembro de 2018 conforme documentação apresentada.



PAULA CRISTINA GHIRARDELLO

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 12.416.049-9

CPF: 046.789.218-00



JOVANI CRISTINA POSSATTI

FUNÇÃO: CONTADORA

CPF: 354.725.478-73

CT/CRC: 1SP296709/O-3

# DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

CNPJ: 96.497.482/0001-06

FOLHA: 000002

ENCERRADO EM: 31/12/2018

RECEITAS	1.351.228,29 C
RECEITAS	1.351.228,29 C
RECEITAS ESPORTE/SOCIAL	1.223.526,53 C
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	1.223.526,53 C
SUBVENÇÕES/ PROGRAMAS/ PROJETOS	1.223.526,53 C
REPASSES PÚBLICOS	1.223.526,53 C
Subvenção Municipal	244.800,00 C
FIFA	100.305,00 C
Ano IV Futebol de Rua	9.743,31 C
Projeto Esportes em 3 Tempos	364.022,99 C
Ano II - Rugby em 3 Tempos	197.670,70 C
Projeto Ano II - Rugby Jogando Junto	180.556,36 C
Projeto Uma Nova Visão do Jogo	126.428,17 C
RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	127.701,76 C
RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	127.701,76 C
RECEITAS ATIVIDADE MEIO	127.701,76 C
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	109.295,25 C
Doações Pessoas Físicas	3.102,80 C
Doações Pessoas Jurídicas	106.192,45 C
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÕES	18.406,51 C
Juros Financeiros Ativos s/ restrição	18.406,47 C
Desconto Obtido	0,04 C
<b>Total de RECEITAS</b>	<b>1.351.228,29 C</b>
<b>(=) RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.351.228,29 C</b>
CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	1.223.526,53 D
CUSTO C/ GRATUIDADE	1.223.526,53 D
ESPORTE/SOCIAL	1.223.526,53 D
ANO II RUGBY EM 3 TEMPOS	197.670,70 D
ANO II RUGBY EM 3 TEMPOS	197.670,70 D
ORDENADOS E SALARIOS	74.324,33 D
Salários	53.741,69 D
Rescisões	20.582,64 D
ENCARGOS SOCIAIS	39.920,78 D
FGTS	9.385,49 D
INSS	29.643,05 D
PIS	892,24 D
BENEFÍCIOS	16.300,59 D
Vale Transporte	11.752,80 D
Vale Refeição	4.547,79 D
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	9.500,00 D
Honorários Contábeis	9.500,00 D
USO E CONSUMO	57.625,00 D
Alimentação	57.625,00 D
FIFA	100.305,00 D
FIFA	100.305,00 D
ENCARGOS SOCIAIS	3.618,74 D
FGTS	3.486,81 D
PIS	131,93 D
BENEFICIOS	3.902,93 D
Vale Transporte	1.766,69 D
Vale Refeição	2.136,24 D
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	66.405,47 D
Prestador de pessoa Jurídica	9.402,69 D
Prestador de pessoa Física	55.724,68 D
Honorários Contábeis	1.278,10 D



# DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

CNPJ: 96.497.482/0001-06

FOLHA: 000003

ENCERRADO EM: 31/12/2018

USO E CONSUMO	26.377,86 D
Material de escritório	1.303,58 D
Cartório	976,23 D
Material pedagógico	133,00 D
Material de manutenção de equipamentos	166,06 D
Combustível e lubrificante	11.704,28 D
Viagens e estadias	514,50 D
Alimentação	6.568,73 D
Material de manutenção predial	4.248,68 D
Material de publicidade e propaganda	150,00 D
Seguros	335,80 D
Copa e Cozinha	277,00 D
SUBVENÇÃO MUNICIPAL	244.800,00 D
SUBVENÇÃO MUNICIPAL	244.800,00 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	163.402,39 D
Salários	157.175,90 D
13º Salário	6.226,49 D
ENCARGOS SOCIAIS	55.568,05 D
INSS	45.979,90 D
FGTS	8.407,94 D
PIS	1.180,21 D
BENEFÍCIOS	9.110,72 D
Vale transporte	1.688,84 D
Vale Refeição	7.421,88 D
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	8.218,23 D
Energia	246,36 D
Água e esgoto	1.157,68 D
Telefone/Internet	6.814,19 D
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	4.768,22 D
Monitoramento e Segurança	1.330,48 D
Prestador de pessoa Jurídica	913,12 D
Honorários Contábeis	2.524,62 D
USO E CONSUMO	3.677,66 D
Alimentação	1.038,33 D
Cartórios	1.109,31 D
Combustível e lubrificante	1.230,02 D
Publicidade e Propaganda	300,00 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	54,73 D
Impostos/taxas Municipais	54,73 D
ANO IV - FUTEBOL DE RUA	9.743,31 D
ANO IV - FUTEBOL DE RUA	9.743,31 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	2.298,26 D
Salários	2.298,26 D
ENCARGOS SOCIAIS	2.976,25 D
INSS	2.371,08 D
FGTS	537,93 D
Pis	67,24 D
USO E CONSUMO	4.468,80 D
Alimentação	4.468,80 D
PROJETO ESPORTES EM 3 TEMPOS	364.022,99 D
PROJETO ESPORTE EM 3 TEMPOS	364.022,99 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	126.977,86 D
Salários	85.305,05 D
13º Salário	7.777,54 D
Rescisões	33.895,27 D
ENCARGOS SOCIAIS	49.795,64 D
FGTS	9.157,19 D
INSS	39.522,47 D



# DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

CNPJ: 96.497.482/0001-06

FOLHA: 000004

ENCERRADO EM: 31/12/2018

PIS	1.115,98 D
BENEFÍCIOS	23.247,49 D
Vale transporte	15.305,90 D
Vale refeição	7.941,59 D
SERVIÇOS PRESTADO POR TERCEIROS	10.450,00 D
Honorários Contábeis	10.450,00 D
USO E CONSUMO	153.552,00 D
Alimentação	108.700,00 D
Uniformes/Vestuários	35.352,00 D
Material/Equipamentos de esportes	8.460,00 D
Publicidade e Propaganda	1.040,00 D
PROJETO ANO II RUGBY JOGANDO JUNTO	180.556,36 D
PROJETO ANO II RUGBY JOGANDO JUNTO	180.556,36 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	54.285,38 D
Salários	49.140,20 D
13º Salário	5.145,18 D
ENCARGOS SOCIAIS	22.415,15 D
FGTS	3.969,04 D
INSS	17.921,73 D
PIS	524,38 D
BENEFÍCIOS	15.657,55 D
Vale transporte	9.706,00 D
Vale Refeição	5.951,55 D
SERVIÇOS PRESTADO POR TERCEIROS	46.789,35 D
Prestação de Serviço PJ	46.789,35 D
USO E CONSUMO	41.408,93 D
Alimentação	28.174,80 D
Esportes	13.234,13 D
UMA NOVA VISÃO DO JOGO	126.428,17 D
UMA NOVA VISÃO DO JOGO	126.428,17 D
ORDENADOS E SALÁRIOS	29.715,10 D
Salário	26.395,10 D
13º SALARIO	3.320,00 D
ENCARGOS SOCIAIS	12.280,29 D
FGTS	2.122,90 D
INSS	9.868,28 D
PIS	289,11 D
BENEFÍCIOS	9.762,95 D
Vale Alimentação	3.930,31 D
Vale Transporte	5.832,64 D
SERVIÇOS PRESTADO POR TERCEIROS	44.250,35 D
Prestação de Serviço PJ	44.250,35 D
USO E CONSUMO	30.419,48 D
Materiais e Equipamentos Esportivos	2.495,60 D
Uniformes	10.312,18 D
Materiais de Protaganda e Publicidade	710,00 D
Alimentação	16.901,70 D
<b>Total de CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS</b>	<b>1.223.526,53 D</b>
<b>(=) SUPERÁVIT BRUTO</b>	<b>127.701,76 C</b>
DESPESAS	134.034,88 D
DESPESAS	71.091,54 D
DESPESAS	71.091,54 D
DESPESAS	71.091,54 D
DESPESAS	71.091,54 D
DESPESAS	71.091,54 D
DESPESAS ORDENADOS E SALÁRIOS	2.650,23 D



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

CNPJ: 96.497.482/0001-06

FOLHA: 000005

ENCERRADO EM: 31/12/2018

Desp. salários	2.650,23 D
DESPESAS ENCARGOS SOCIAIS	22.312,36 D
Desp. INSS	19.306,21 D
Desp. FGTS	2.260,26 D
Desp. PIS	745,89 D
DESPESAS C/ BENEFÍCIOS	2.563,30 D
Desp. vale transporte	815,92 D
Desp. vale refeição	1.747,38 D
DESPESAS PREST. SERVIÇO AUTÔNOMO	27.392,71 D
Desp. prestador de serviço PF	25.505,16 D
Desp. prestador de serviço PJ	1.887,55 D
DESPESA C/ UTILIDADE E OCUPAÇÃO	3.719,45 D
Desp. energia elétrica	670,13 D
Desp. água e esgoto	73,82 D
Desp. telefone/ internet	2.975,50 D
DESPESA MATERIAL DE USO E CONSUMO	331,00 D
Desp. alimentação	263,00 D
Despesas Postumas	68,00 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	181,61 D
Desp. c/ monitoramento	181,61 D
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	334,35 D
Taxas municipais	334,35 D
DESPESAS FINANCEIRAS	11.606,53 D
Desp. c/ juros pagos	849,59 D
Desp. c/ IOF	127,91 D
Desp. c/ taxas bancárias	7.120,37 D
Desp. IR aplic. financeira	3.508,66 D
PROVISÕES	62.943,34 D
PROVISÕES/DEPRECIações	62.943,34 D
PROVISÕES/DEPRECIações	62.943,34 D
PROVISÕES	41.465,40 D
ESPORTE/SOCIAL	41.465,40 D
Provisão de férias	39.751,05 D
Encargos sociais prov. férias	1.714,35 D
DEPRECIações	21.477,94 D
DEPRECIações	21.477,94 D
Depreciações	21.477,94 D

Total de DESPESAS

134.034,88 D

**(=) DÉFICIT OPERACIONAL****6.333,12 D**

Resultado Financeiro:

Outras Receitas/Despesas:

Participações e Contribuições:



## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

CNPJ: 96.497.482/0001-06

FOLHA: 000006

ENCERRADO EM: 31/12/2018

(=) Total do DÉFICIT do Período:

6.333,12 D

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração encerrada em 31 de Dezembro de 2018 conforme documentação apresentada.

PAULA CRISTINA GHIRARDELLO

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 12.416.049-9

CPF: 046.789.218-00

JOVANI CRISTINA POSSATTI

FUNÇÃO: CONTADORA

CPF: 354.725.478-73

CT/CRC: 1SP296709/O-3



## Notas Explicativas

FOLHA: 000001

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

DATA: 19/03/2019

CNPJ: 96.497.482/0001-06

PERÍODO: 12/2018

### I - CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Esportiva Educacional - Pro Criança e Adolescente, uma Organização da Sociedade civil, beneficente, fundada em 30 de junho de 1994 com atuação nas áreas de assistência social, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada, tendo sede na rua Pérola, nº 251, bairro Jardim Parnaíba, e foro no município de Santana de Parnaíba, estado de São Paulo.

A fundação EPROCAD tem por primordial promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação o objetivo a iniciação esportiva para crianças e adolescentes de baixa renda, com fins sociais, educacionais e esportivos e dentro dessas atividades desenvolver caráter, espírito de perseverança e acima de tudo construir um futuro melhor com a finalidade de promover cidadãos exemplares.

### II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, considerando a resolução CFC 1.409/12 que aprova a ITG 2002 - OSC sem Finalidade de Lucro e NBC TG 07 Subvenção e assistência governamental.

#### a) Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do período

Apresentados e elaborados de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis a entidades em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais da Contabilidade, instituídas pela lei nº 11.638/07 e alterada pela lei nº 11941/09 e de acordo com o CPC 26 - Apresentação das demonstrações contábeis, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela Deliberação CVM nº 676/11, além de considerar a legislação específica anteriormente citada.

### III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

#### b) Apuração das Receitas/Despesas e de apresentação

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos.

As receitas e despesas são registradas considerando o princípio da competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco-legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por projeto/parceria evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

#### c) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.



## Notas Explicativas

FOLHA: 000002

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

DATA: 19/03/2019

CNPJ: 96.497.482/0001-06

PERÍODO: 12/2018

A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

### d) Instrumentos Financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

### e) Ativo circulante e não circulante

#### Caixa e equivalente de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

#### Aplicações Financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços que não excedam o seu valor de mercado ou realização.

#### Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável (Impairment) acumuladas, quando necessárias.

### f) Passivos Circulantes e não Circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicáveis, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxa de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação são prováveis que ocorram nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### g) Provisões:

As provisões são reconhecidas, quando a OSC possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

### h) Gratuidades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente leis nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

### i) Doações

As doações são reconhecidas como receita quando são efetivamente recebidas.

a) Pessoas físicas: R\$ 3.102,80

b) Pessoas jurídicas: R\$ 106.192,45

### j) Aplicação de Recursos

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em



## Notas Explicativas

FOLHA: 000003

0086 FUNDAÇÃO ESPORTIVA EDUCACIONAL PRO CRIANÇA E ADO

DATA: 19/03/2019

CNPJ: 96.497.482/0001-06

PERÍODO: 12/2018

conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

### k) Renúncia/Benefício Fiscal:

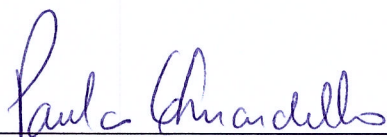
A OSC não possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto não faz jus a isenções/renúncias/benefícios fiscais permitidas em Lei.

### IV: RECEBIMENTO DE RECURSO PÚBLICO E PRESTAÇÃO DE CONTAS:

Durante o exercício de 2018 a OSC recebeu recursos públicos para custeio de suas atividades, todo o montante recebido foi prestado contas de acordo com o que determina a legislação vigente, em especial as resoluções e instruções do tribunal de contas do Estado de São Paulo.

### a) SUBVENÇÕES/PROGRAMAS/PROJETOS ASSISTÊNCIA SOCIAL:

- a.1) Subvenção Municipal: R\$ 244.800,00
- a.2) FIFA: R\$ 100.305,00
- a.3) Ano IV Futebol de Rua: R\$ 9.743,31
- a.4) Projeto Esportes em 3 Tempos: R\$ 364.022,99
- a.5) Ano II Rugby em 3 tempos: R\$ 197.670,70
- a.6) Ano II Rugby Jogando Junto: R\$ 180.556,36
- a.7) Uma Nova Visão de Jogo: 126.428,17




PAULA CRISTINA GHIRARDELLO

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 12.416.049-9

CPF: 046.789.218-00



JOVANI CRISTINA POSSATTI

FUNÇÃO: CONTADORA

CPF: 354.725.478-73

CT/CRC: 1SP296709/O-3