

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO – ACER

CNPJ: 86.912.086/0001-44
Diadema - SP

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2011**

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Apoio à Criança em Risco – ACER é uma associação civil, sendo constituída por pessoas físicas e/ou jurídicas sem fins lucrativos ou econômicos, não distribuindo lucros, vantagens ou bonificações a seus diretores, conselheiros, associados ou mantenedores, sob nenhuma forma, com tempo e duração indeterminado e sede e foro na cidade de Diadema, Estado de São Paulo.

Tem por objetivo promover a população carente de todas as idades, no seu aspecto físico, social e espiritual, sem distinção de raça, credo, político, ou religioso ou quaisquer outras formas de discriminação, tendo como missão “resgatar a dignidade de crianças e jovens promovendo a transformação do meio social.”

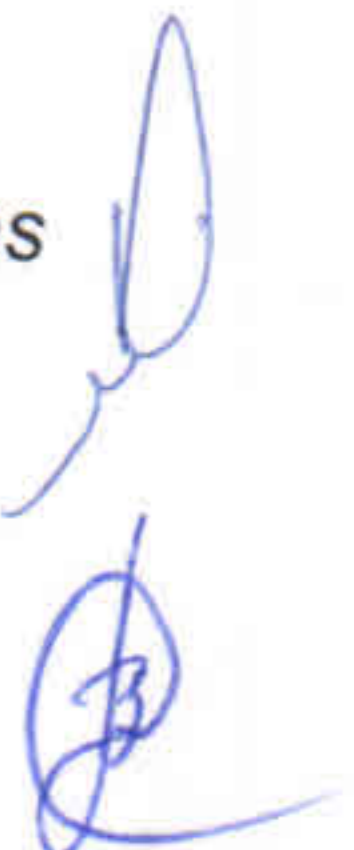
Em cumprimento à sua finalidade, presta assistência e educação básica a crianças e adolescentes carentes em geral; proporcionando-lhes, inclusive, atividades de lazer e culturais, bem como promove entre outras atividades, cursos de profissionalização.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações nº 6.404/76, considerando suas alterações e Resoluções do CFC nº 837/99, nº 877/00 e nº 1159/09, e demais disposições, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), quando aplicáveis.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTÁBEIS

Dentre as principais políticas contábeis adotados para a preparação das demonstrações contábeis ressaltamos:



a) **APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA**

Estão demonstradas pelos valores aplicados, atualizados com os respectivos rendimentos até a data de encerramento do balanço patrimonial.

b) **IMOBILIZADO**

Está demonstrado pelo custo de aquisição, ajustado por depreciações calculadas pelo método linear, a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, por espécie de bens.

c) **PROVISÃO PARA FÉRIAS E ENCARGOS**

Foi constituída em montante julgado suficiente à cobertura de obrigações com férias dos seus funcionários, vencidas e proporcionais, com os respectivos encargos sociais, apropriada até a data de encerramento do balanço.

d) **DEMAIS OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO**

Demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicáveis, os encargos e as variações monetárias e cambiais incorridos "pro-rata-temporis".

e) **DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES**

As doações, subvenções e contribuições para custeio são contabilizadas em contas de receita.

f) **SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS**

A associação recebeu no ano de 2011 as seguintes subvenções e convênios, como segue:

CONVÊNIO	VALOR - R\$
MINC - PROJETO Raizes do Brasil	130.000,00
CMAS - Progr.Errad.Trabalho Infantil	117.300,00
Fumcad-CMDCA - Proj.Menino Cidadão	72.495,51
CMAS - SOAIF	120.000,00
Fumcad-CMDCA - Proj. Família Guardiã	72.524,90
Fumcad-CMDCA - Direcionadas	101.070,00
Total	613.390,41

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2.011	2.010
Caixa	16.552,85	11.060,70
Bancos	43.421,18	127.151,70
Aplicações Financeiras	162.856,57	90.624,56
TOTAL	222.830,60	228.836,96

As aplicações financeiras correspondem a investimentos em CDBs e Fundos.

NOTA 5. IMOBILIZADO

	2.011	2.010
Imóveis	654.163,29	654.163,29
Móveis e Utensílios	58.214,92	52.361,01
Utensílios de Informática	5.391,50	5.391,50
Computadores	94.225,39	92.557,78
Impressoras	16.983,33	16.983,33
TV e Vídeo	11.296,00	11.296,00
Móveis e Utensílios de Escritório	11.708,65	11.708,65
Aparelhos e Instrumentos Musicais	84.655,77	84.655,77
Instalações e Benfeitorias	42.185,83	42.185,83
Veículos	91.764,41	91.764,41
(-) Depreciações	(349.436,11)	(300.078,47)
TOTAL	721.152,98	762.989,10

NOTA 6. PATRIMÔNIO SOCIAL

Está composto pelos superávits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção dos objetivos sociais da entidade, seja na ampliação e manutenção de suas instalações ou na prestação de seus serviços.

O déficit do exercício está sendo mantido em conta específica enquanto não aprovado pela assembléia, após a sua aprovação será transferido definitivamente para a conta Patrimônio Social.

A Associação não remunera os membros componentes de sua diretoria, conselheiros, associados ou equivalentes e não distribui ou concede vantagens sob nenhuma forma.

NOTA 7. CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

a) RECEITAS

As receitas com donativos, contribuições e subvenções vêm sendo reconhecidas de acordo com a sua realização financeira (regime de caixa). As receitas com aplicações financeiras, vendas e serviços são registradas de acordo com a sua competência, independentemente de sua realização em moeda.

b) **DESPESAS**

As despesas estão registradas pelos seus valores originais, e de acordo com a sua competência, e se referem a gastos necessários à manutenção das atividades da associação.

NOTA 8. DEMONSTRATIVO DE CÁLCULO DAS APLICAÇÕES EM GRATUIDADES COM OS PROJETOS DE ATIVIDADES ASSISTENCIAIS

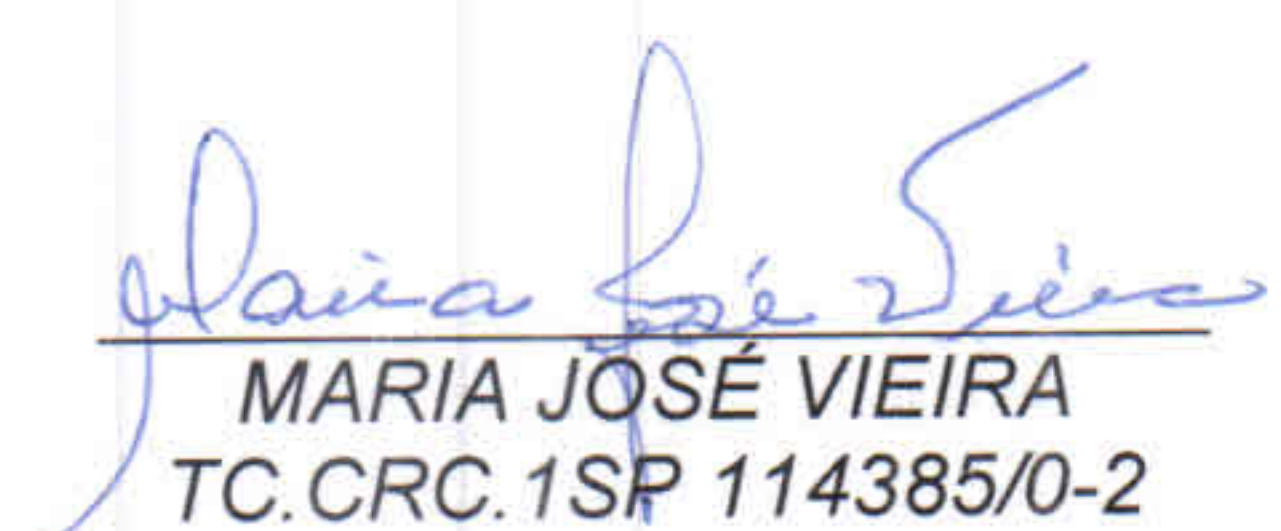
Base de Cálculo	R\$
Doações e Contribuições do Brasil	236.293,76
Doações e Contribuições do Exterior	170.045,60
Subvenções e Convênios	613.390,41
Outras Receitas	23.888,54
Receitas Financeiras	11.209,40
Receitas Patrimoniais	29,54
Total das receitas sujeitas à aplicação mínima em gratuidade	<u>1.054.857,25</u>
Despesas com Atividades Assistenciais	1.109.531,59

NOTA 9. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Para atender medidas preventivas a Entidade, a seu critério, procede à contratação de seguros em valores considerados suficientes para a cobertura de eventuais sinistros.



Presidente



MARIA JOSÉ VIEIRA
TC.CRC.1SP 114385/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

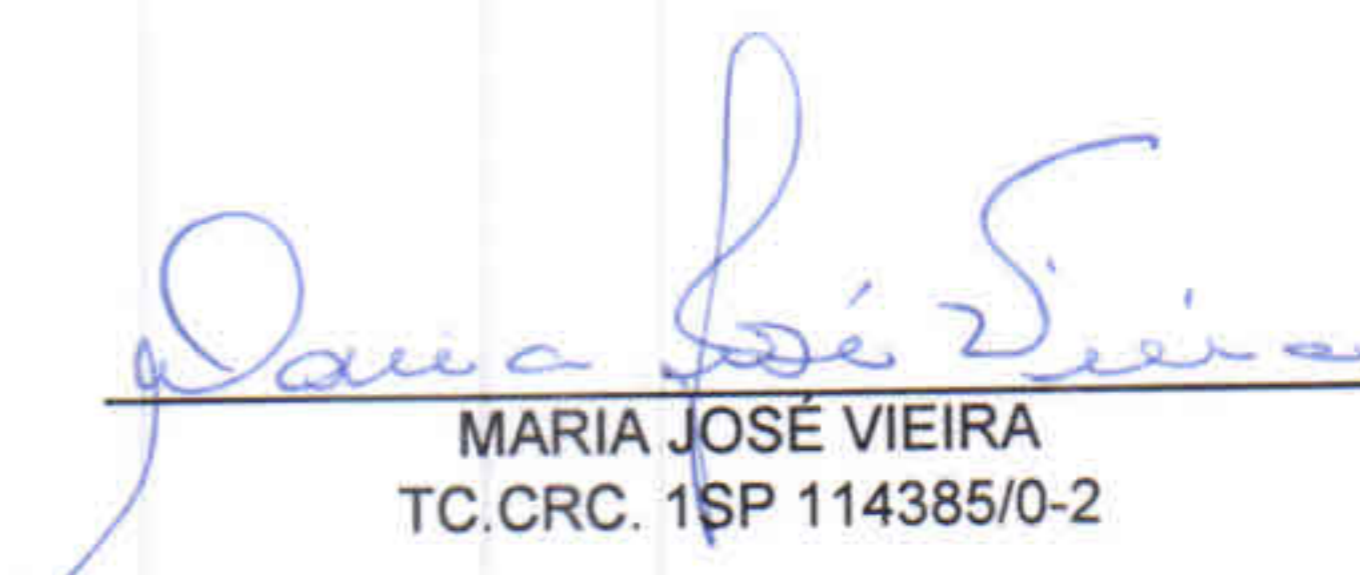
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011

	2011	2010
ATIVO		
CIRCULANTE	226.259,12	231.176,73
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 4)	222.830,60	228.836,96
Adiantamentos	3.214,28	1.946,49
Despesas a Apropriar	214,24	393,28
ATIVO NÃO CIRCULANTE	721.152,98	762.989,10
Imobilizado (Nota 5)	1.070.589,09	1.063.067,57
(-) Depreciação	(349.436,11)	(300.078,47)
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	3.000,00	3.000,00
Linha Telefônica em Comodato	3.000,00	3.000,00
TOTAL DO ATIVO	950.412,10	997.165,83
PASSIVO		
CIRCULANTE	84.298,15	76.377,54
Obrigações Sociais e Fiscais	18.566,97	15.660,73
Contas à Pagar	13.252,75	11.826,28
Provisões	52.478,43	48.890,53
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	863.113,95	917.788,29
Patrimônio Social (Nota 6)	917.788,29	948.469,48
Superávit/Déficit do Exercício	(54.674,34)	(30.681,19)
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	3.000,00	3.000,00
Comodato de Linha Telefônica	3.000,00	3.000,00
TOTAL DO PASSIVO	950.412,10	997.165,83

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



 Presidente



 MARIA JOSÉ VIEIRA
 TC.CRC. 1SP 114385/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

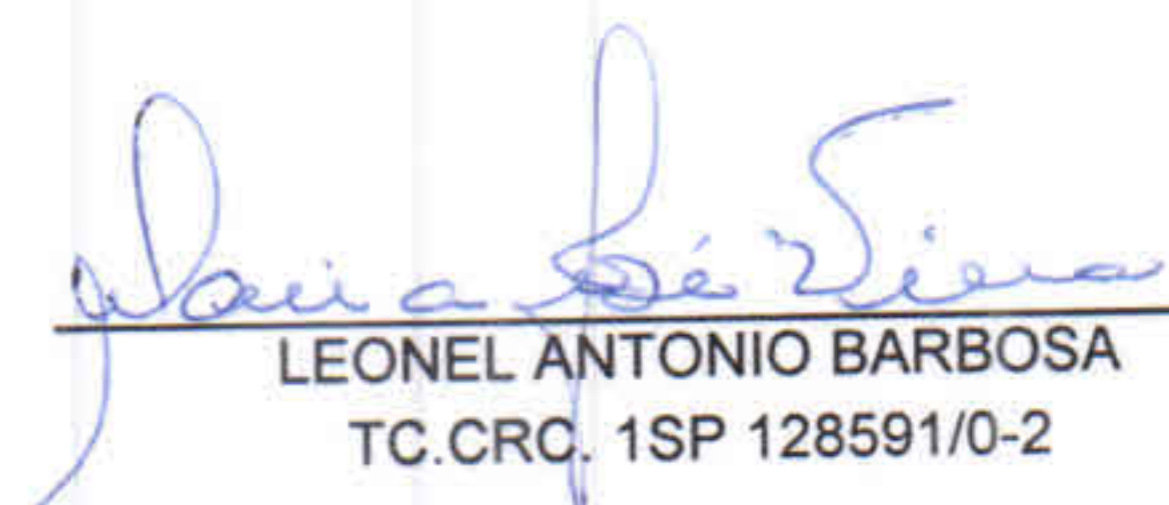
	2011	2010
ORIGENS		
Superávit (ou Déficit) do Exercício	(54.674,34)	(30.681,19)
Depreciação	49.357,64	49.449,42
Ajuste de Exercício Anterior	-	-
TOTAL DAS ORIGENS DOS RECURSOS	(5.316,70)	18.768,23
APLICAÇÕES		
Aquisição do Ativo Imobilizado	7.521,52	60.507,20
TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS	7.521,52	60.507,20
Aumento (ou Redução) do Capital Circ.Líquido	(12.838,22)	(41.738,97)

DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

ATIVO CIRCULANTE	(4.917,61)	(68.118,73)
No Início do Exercício	231.176,73	299.295,46
No Final do Exercício	226.259,12	231.176,73
PASSIVO CIRCULANTE	7.920,61	(26.379,76)
No Início do Exercício	76.377,54	102.757,30
No Final do Exercício	84.298,15	76.377,54
VARIAÇÕES	(12.838,22)	(41.738,97)



Presidente



LEONEL ANTONIO BARBOSA
TC.CRC. 1SP 128591/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS

	2.011	2.010
R E C E I T A S	1.054.857,25	875.004,67
Contribuições e Donativos do Brasil	236.293,76	135.587,13
Contribuições e Donativos do Exterior	170.045,60	203.864,20
Receitas S/Aplicações Financeiras	11.209,40	7.623,94
Receitas Patrimoniais	29,54	2,90
Subvenções e Convênios	613.390,41	522.915,00
Outras Receitas	23.888,54	5.011,50
D E S P E S A S	1.109.531,59	905.685,86
Ordenados Salários e Encargos	578.008,32	584.962,42
Serviços de Terceiros	175.207,97	57.611,34
Materiais	25.905,20	16.264,70
Melhoramentos e Conservações	66.302,02	25.651,36
Impostos, Taxas e Contribuições	11.316,12	16.791,46
Assistência Social	59.606,66	45.720,20
Despesas com Veículos	15.869,66	12.263,98
Despesas Administrativas	177.315,64	146.420,40
DÉFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	(54.674,34)	(30.681,19)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
CONTA PATRIMÔNIO SOCIAL

	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2.009	1.022.318,01	(73.848,53)	948.469,48
Incorporação ao Patrimônio Social	(73.848,53)	73.848,53	-
Déficit do Exercício de 2.010	-	(30.681,19)	(30.681,19)
Saldo em 31 de Dezembro de 2.010	948.469,48	(30.681,19)	917.788,29
Incorporação ao Patrimônio Social	(30.681,19)	30.681,19	-
Déficit do Exercício de 2.011	-	(54.674,34)	(54.674,34)
Saldo em 31 de Dezembro de 2.011	917.788,29	(54.674,34)	863.113,95

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



 Presidente



 MARIA JOSÉ VIEIRA
 TC.CRC. 1SP 114385/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44


DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	2.011	2.010
FLUXO DE CAIXA NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do Exercício	(54.674,34)	(30.681,19)
Ajustes ao resultado:		
Receita na venda de bens do Ativo Imobilizado	-	-
Ajuste de Exercício Anterior	-	-
Depreciação e amortização	49.357,64	49.449,42
Resultado líquido ajustado	(5.316,70)	18.768,23
Variação de adiantamentos	(1.267,79)	(746,49)
Variação de despesas a apropriar	179,04	186,46
Variação das obrigações sociais	2.404,88	(5.585,11)
Variação obrigações fiscais		
Variação outros débitos	1.927,83	(3.878,87)
Variação de provisões	3.587,90	(16.915,78)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	1.515,16	(8.171,56)
FLUXO DE CAIXA NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aplicações no Ativo Imobilizado	(7.521,52)	(60.507,20)
Recursos na venda de bens do ativo imobilizado	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(7.521,52)	(60.507,20)
AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES	(6.006,36)	(68.678,76)
DISPONIBILIDADES	(6.006,36)	(68.678,76)
No início do exercício	228.836,96	297.515,72
No final do exercício	222.830,60	228.836,96

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



 Presidente



 MARIA JOSÉ VIEIRA
 TC.CRC. 1SP 114385/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
RUA JOÃO ANTÔNIO DE ARAUJO, 427 - DIADEMA - SP
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.011

ATIVO

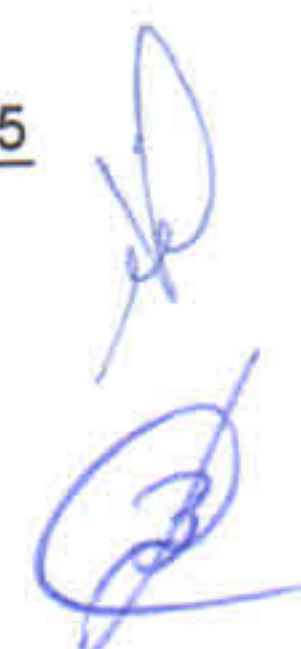
CIRCULANTE		
DISPONÍVEL		16.552,85
Caixa		
BANCOS CONTA MOVIMENTO		
Banco do Brasil Ag.717-X C/49383-X	1.333,69	
Bradesco C/C 1096-0	1,00	
Bradesco C/C 804-4	2.682,53	
Bradesco C/C 1050-2	81,93	
Bradesco C/C 1222-P	1,00	
Bradesco C/C 1409-5	856,64	
Bradesco C/C 1411-7	5.131,47	
Bradesco C/C 1407-9	0,45	
Bradesco C/C 1405-9	1,00	
Bradesco C/C 1453-2	20.904,81	
Bradesco C/C 3774-5	3.547,46	
Banco do Brasil C/C 2054-4	32,00	
Bradesco C/C 3755-9	8.847,20	43.421,18
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - FCP		
Banco Bradesco CDB C/C 804-4	35.127,84	
Banco Bradesco CDB C/C 1096-0	9.534,02	
Banco Bradesco CDB C/C 1050-2	182,38	
Banco Bradesco CDB C/C 1222-P	7.126,48	
Banco Bradesco CDB C/C 1405-2	65.828,24	
Banco do Brasil C/C 2052-4	424,26	
Banco do Brasil C/P 86214-2	40.633,35	
Banco Bradesco CAP.C/3755-9	4.000,00	162.856,57
ADIANTAMENTOS		
Adiantamentos Diversos	690,00	
Adiantamento de Férias	2.524,28	3.214,28
DESPESAS A APROPRIAR		
Seguros a Apropriar		214,24
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		226.259,12
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO		
BENS IMÓVEIS		
Terrenos	60.000,00	
Prédios e Edificações	556.664,09	
Reforma	37.499,20	
(-) Depreciação	(89.059,54)	565.103,75

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
RUA JOÃO ANTÔNIO DE ARAUJO, 427 - DIADEMA - SP
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

BENS MÓVEIS		
CHÁCARA ACER		
Móveis e Utensílios	58.214,92	
Utensílios de Informática	5.391,50	
Computadores	94.225,39	
Impressoras	16.983,33	
TV e Vídeo	11.296,00	
Móveis e Utensílios de Escritório	11.708,65	
Aparelhos e Instrumentos Musicais	84.655,77	
Instalações e Benfeitorias	42.185,83	
Veículos	<u>91.764,41</u>	416.425,80
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA		
S/Móveis e Utensílios	(12.735,69)	
S/Utensílios de Informática	(2.676,69)	
S/Computadores	(66.323,10)	
S/Impressoras	(8.215,73)	
S/TV e Vídeo	(7.037,53)	
S/Móveis e Utensílios de Escritório	(5.084,61)	
S/aparelhos e Instrumentos Musicais	(57.193,74)	
S/Instalações e Benfeitorias	(18.482,89)	
S/Veículos	<u>(82.626,59)</u>	(260.376,57)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		721.152,98
CONTAS DE COMPENSAÇÃO - ATIVAS		
COMODATOS		
Linha Telefônica		3.000,00
TOTAL DO ATIVO.....		950.412,10

PASSIVO

CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES SOCIAIS e FISCAIS		
INSS à Recolher	12.185,99	
IRRF à Recolher	1.013,09	
Contribuição Sindical	185,00	
FGTS à Recolher	3.768,03	
PIS à Recolher	<u>913,50</u>	18.065,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		
Pensão alimentícia Judicial		501,36
OUTROS DÉBITOS		
Contas a Pagar - Chacara ACER	10.579,20	
Cheques Não Compensados	<u>2.673,55</u>	<u>13.252,75</u>

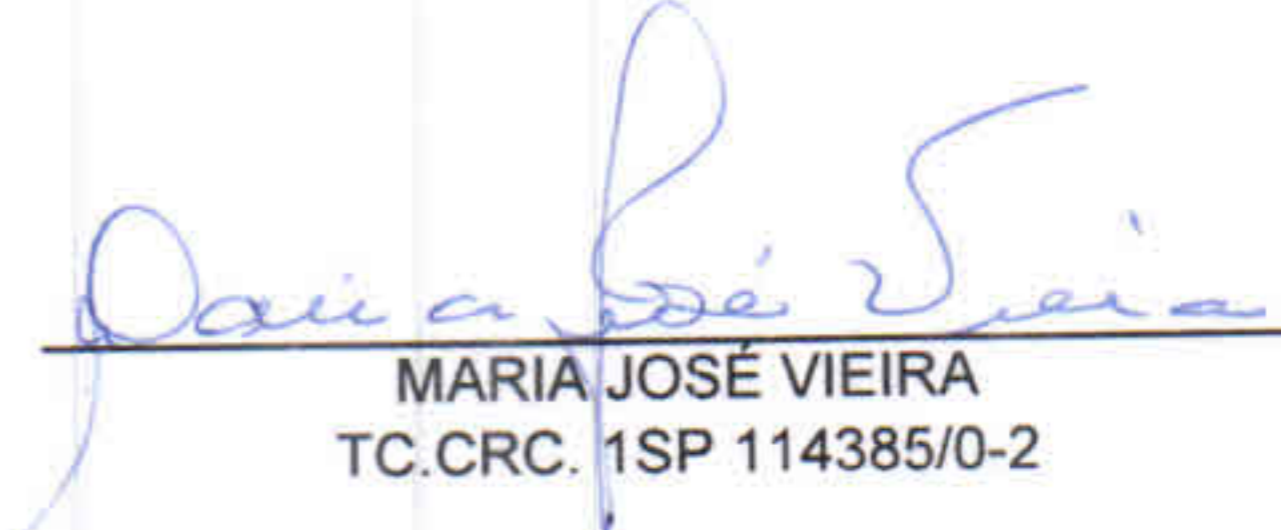


ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
RUA JOÃO ANTÔNIO DE ARAUJO, 427 - DIADEMA - SP
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

PROVISÕES		
Provisão para Férias	38.838,39	
Provisão FGTS s/ Férias	3.107,07	
Provisão INSS s/ Férias	<u>10.532,97</u>	52.478,43
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		84.298,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	917.788,29	
Déficit do Exercício	<u>(54.674,34)</u>	863.113,95
CONTAS DE COMPENSAÇÃO - PASSIVAS		
COMODATOS		
Linha Telefônica		3.000,00
TOTAL DO PASSIVO		950.412,10



Presidente



MARIA JOSÉ VIEIRA
TC.CRC. 1SP 114385/0-2

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO DE 2011

RECEITAS

CONTRIBUIÇÕES E DONATIVOS DO BRASIL		
De Pessoas Físicas	66.296,21	
De Pessoas Jurídicas	163.511,86	
Doação em Genêros Alimentícios	1.112,60	
Doação em Espécie	1.570,75	
Doação Nota Fiscal Paulista	3.802,34	236.293,76
CONTRIBUIÇÕES E DONATIVOS DO EXTERIOR		
De Pessoas Jurídicas		170.045,60
RECEITAS FINANCEIRAS		
Aplicações em Renda Variável - FCP	2.657,75	
Aplicações em Renda Fixa - FCP	8.551,65	11.209,40
RECEITAS PATRIMONIAIS		
Juros e Descontos Ativos		29,54
OUTRAS RECEITAS		
Utilidades a Empregados		23.888,54
CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES		
CMAS - Programa Erradicação Trabalho Infantil	117.300,00	
CMAS - SOAIF	120.000,00	
MINC/Proj.Raizes do Brasil	130.000,00	
FUMCAD-CMDCA/Proj.Menino Cidadão	72.495,51	
FUMCAD-CMDCA/Proj. Família Guardiã	72.524,90	
FUMCAD-CMDCA/Direcionadas	101.070,00	613.390,41
TOTAL DAS RECEITAS		1.054.857,25

DESPESAS

ORDENADOS, SALÁRIOS E ENCARGOS	
Ordenados	329.053,72
Décimo Terceiro Salário	26.845,36
Férias	30.949,08
Indenização Trabalhista	14.489,41
INSS Cota Patronal e SAT	108.462,22
Fdo.de Garantis por Tempo de Serviço-FGTS	31.716,99

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

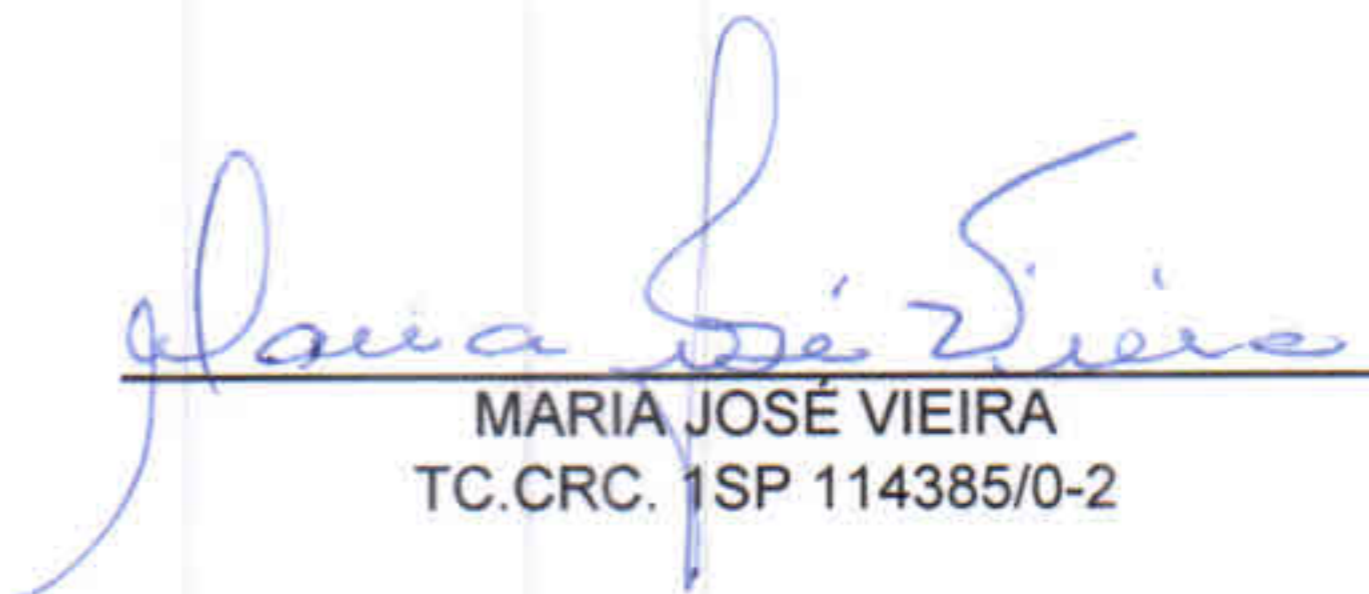
Programa de Integração Social - PIS	3.938,03	
Vale Transporte	12.004,80	
Farmácia	9.984,66	
Assistência Médica	16.976,69	
Cursos	2.828,00	
Seguro de Vida	<u>744,02</u>	587.992,98
SERVIÇOS DE TERCEIROS	-	
De Pessoas Jurídicas	<u>175.207,97</u>	175.207,97
MATERIAIS		
Material Recreativo Excursões	1.371,02	
Material para Atividade	2.237,42	
Impressos, Material de Escritório e Expediente	<u>22.296,76</u>	25.905,20
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Alimentação e Gêneros Alimentícios	53.511,86	
Roupas e Afins	20.266,90	
Despesas com Higiene	405,58	
Água e Esgoto	2.628,46	
Energia Elétrica	7.762,56	
Telefone	14.765,67	
Correio	811,35	
Utensílios Diversos	5.835,20	
Despesas com Hortas e Jardins	372,64	
Depreciação	49.357,64	
Desp. Viagens, Estádias e Conduções	10.206,94	
Despesas Diversas	62,40	
Lenha e Gás	853,78	
Cursos de Formação	<u>490,00</u>	167.330,98
MELHORAMENTOS E CONSERVAÇÕES		
De Imóveis	62.224,05	
De Maquinas e Equipamentos	38,08	
Material de Limpeza	<u>4.039,89</u>	66.302,02
DESPESAS COM VEÍCULOS		
Reparos	3.703,24	
Manutenção	10.991,02	
Seguros	738,76	
Documentação e Licenciamento	171,49	
Pedagios	<u>265,15</u>	15.869,66
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		
Sindical Patronal	1.554,40	
IRF S/Aplicações Financeiras - Renda Variável	134,78	
IRF S/Aplicações Financeiras - Renda Fixa	1.429,22	
Despesas Legais e Documentação	656,89	
IOF	78,24	
Despesas Financeiras e Bancárias	6.518,61	
Juros e Multas	564,27	
Internet	<u>379,71</u>	11.316,12

ASSOCIAÇÃO DE APOIO A CRIANÇA EM RISCO - ACER
CNPJ NÚM. 86.912.086/0001-44

ASSISTENCIA SOCIAL		
Doação/Bolsa de Capacitação	<u>59.606,66</u>	59.606,66
TOTAL DAS DESPESAS		1.109.531,59
Déficit do Exercício		(54.674,34)



Presidente



MARIA JOSÉ VIEIRA
TC.CRC. 1SP 114385/0-2