

ASSOCIAÇÃO SERPIÁ
CTB - CONTABILIDADE GERAL

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 e 2014

A T I V O

	2015	2014
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	194.403,07	57.114,68
<u>DISPONIBILIDADES</u>	193.790,12	57.114,68
Caixa e Bancos	<u>21.926,64</u>	<u>8.028,60</u>
Caixa – Livre.	450,00	2.703,59
Banco do Brasil C/11.263-1 Livre	21.476,64	5.325,01
<u>Vinculado a Convênios</u>	171.863,48	49.086,08
Banco do Brasil C/23.258-0 – Pinhais	0,00	27.839,45
Banco do Brasil C/20.287-8 – Inclusão	0,00	20.700,43
Banco do Brasil C/27.455-0 - Captação	41.548,95	546,20
Banco do Brasil C/29.593-0 - Pinhais	63.212,82	0,00
B.do Brasil C/29.592-2- C.Esperança	67.101,71	0,00
<u>Outras Contas do Circulante</u>	612,95	0,00
Contas a Receber	612,95	0,00
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>		
<u>IMOBILIZADO</u>	56.599,91	54.502,35
Móveis e Utensílios	51.767,34	49.669,78
Computadores e Periféricos	10.182,90	10.182,90
(-) Depreciação Ac.Mov.Utensílios	-2.820,50	-2.820,50
(-) Depreciação Ac.Comp.Periféricos	-2.529,83	-2.529,83
TOTAL DO ATIVO.....	251.002,98	111.617,03

ASSOCIAÇÃO SERPIÁ
CTB - CONTABILIDADE GERAL

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 e 2014

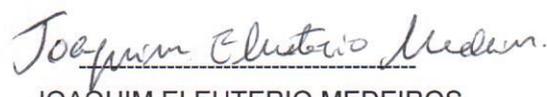
P A S S I V O

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	<u>37.995,76</u>	<u>31.044,02</u>
<u>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</u>	<u>11.848,11</u>	<u>10.480,61</u>
INSS C/Corrente	8.190,66	6.960,89
FGTS a Recolher	2.563,91	1.757,63
PIS a Recolher	407,37	276,10
Sindical a Recolher	179,81	149,81
Reversão a Recolher	506,36	1.336,18
<u>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</u>	<u>75,64</u>	<u>73,26</u>
Imp. de Renda na Fonte-IRFON	75,64	29,76
Retenção ISS	0,00	43,50
<u>CONTAS A PAGAR</u>	<u>26.072,01</u>	<u>20.490,15</u>
Contas a Pagar	5.273,54	6.036,41
Ordenados a Pagar	20.798,47	14.453,74
<u>PATRIMONIO LÍQUIDO</u>	<u>213.007,22</u>	<u>80.573,01</u>
<u>RESULTADO PATRIMONIAL</u>		
Patrimônio Social	80.573,01	83.409,85
<u>RESULTADO DO PERÍODO</u>		
Superavit / Deficit do Período	132.434,21	(2.836,84)
TOTAL DO PASSIVO.....	251.002,98	111.617,03

Curitiba, 31 de Dezembro de 2.015



HELIO CADORE
-Presidente-



JOAQUIM ELEUTERIO MEDEIROS
Contador-Auton-CRC/PR-006172/O-8

ASSOCIAÇÃO SERPIÁ
RUA XV DE NOVEMBRO N° 2020 – ALTO DA RUA XV - CURITIBA-PARANA
C N P J - 05.566.207/0001-41

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015 e 2014

RECEITAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>VINCULADAS A CONVÊNIOS</u>	<u>470.089,22</u>	<u>314.097,49</u>
FAS Captação	97.236,37	114.657,96
FAS Inclusão	0,00	39.772,77
Prefeitura Municipal de Pinhais	245.703,23	157.191,52
Criança Esperança	124.306,39	0,00
Rendimento Aplicações Financeiras	2.843,23	2.475,24
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	<u>131.420,39</u>	<u>175.835,92</u>
Contribuição Associados	15.353,20	10.735,74
Doações	76.073,93	52.867,00
Atendimentos	22.389,98	35.520,00
Bazar	1.648,37	8.715,76
Cursos	14.344,80	0,00
Rendimento Aplicações Financeiras	60,11	29,48
Eventuais	1.550,00	7.834,80
Ministério do Trabalho	0,00	40.529,83
Doações MOIP	0,00	9.810,81
Colônia de Férias	0,00	1.250,00
Inscrições Jornada	0,00	8.542,50
TOTAL DAS RECEITAS.....	601.509,61	489.933,41

DESPESAS

<u>CONVÊNIOS</u>	<u>307.226,07</u>	<u>313.559,28</u>
Ordenados e Gratificações	154.244,05	156.635,52
Férias	17.702,20	19.113,44
13° Salário	16.926,66	15.460,99
Previdência Social	56.692,97	53.909,16
FGTS	15.100,41	13.780,54
PIS	1.770,82	1.638,50
Serviços Prestados P.F e P.J.	40.539,99	48.009,22
Despesas Bancárias	1.679,11	1.415,73
Devolução FAS	2.437,86	3.596,18
Devolução Pinhais	132,00	0,00
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>	<u>68.586,45</u>	<u>84.563,36</u>
Ordenados e Gratificações	38.858,56	41.138,50
Férias	2.886,06	6.955,99
13° Salário	2.872,67	4.167,11
Previdência Social	15.557,94	17.639,82
FGTS	4.125,76	12.164,61
PIS	483,52	566,90
Vale Transporte	3.801,94	1.855,43
Segurança e Medicina do Trabalho	0,00	75,00

ASSOCIAÇÃO SERPIÁ
RUA XV DE NOVEMBRO N° 2020 – ALTO DA RUA XV - CURITIBA-PARANA
C N P J - 05.566.207/0001-41

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015 e 2014

DESPESAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ADMINISTRATIVAS E GERAIS</u>	<u>86.444,96</u>	<u>86.248,76</u>
Serviços Prestados Terceiros	855,00	557,00
Água Luz e Telefone	11.567,04	8.706,22
Correios e Internet	713,99	569,65
Taxas Cartórios	967,50	0,00
Material de Expediente	4.418,70	2.970,91
Limpeza e Conservação	4.353,79	1.798,07
Transportes	5.594,88	322,94
Material de Copa e Cozinha	1.226,17	1.385,63
Manutenção e Reparos	5.567,86	0,00
Oficinas / Brinquedoteca	5.009,10	1.213,70
Cursos	20.070,49	3.531,04
Aluguéis	13.808,87	52.879,03
Segurança e Vigilância	460,10	1.411,15
Contabilidade	9.456,00	10.090,00
Despesas Diversas	2.375,47	813,42
 <u>IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</u>	 <u>4.364,86</u>	 <u>896,09</u>
Outros Impostos e Taxas	4.214,86	0,00
Sindicato e Associações	150,00	896,09
 <u>DESPESAS FINANCEIRAS</u>	 <u>2.453,06</u>	 <u>634,15</u>
Despesas Bancárias	608,85	467,60
Multas e Juros	1.844,21	166,55
 <u>DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS</u>	 <u>0,00</u>	 <u>6.868,61</u>
Roubo de Malote	0,00	6.868,61
 TOTAL DAS DESPESAS.....	 469.075,40	 492.770,25
 Superavit / Deficit do Exercício.....	 132.434,21	 -2.836,84

Curitiba, 31 de Dezembro de 2.015



 HELIO CADORE
 -Presidente-



 JOAQUIM ELEUTERIO MEDEIROS
 Contador-Auton-CRC/PR-006172/O-8

ASSOCIAÇÃO SERPIÁ
CTB - CONTABILIDADE GERAL

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos exercícios sociais
findos em 2015 e 2014
(Valores expressos em Reais)**

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO SERPIÁ, constituída e registrada em 25/03/2003, e Estatuto Social vigente registrado no 3º Registro de Títulos e Documentos da Cidade de Curitiba na data de 03/03/2010, é uma associação de direito privado, sem fins lucrativos, constituída com a finalidade de atuar na área de assistência social, e cujo objetivo principal é o de contribuir para a prevenção e o restabelecimento da saúde mental de crianças e adolescentes.

Para o cumprimento de seu objetivo, a ASSOCIAÇÃO SERPIÁ atua por meio da execução direta de projetos, programas ou planos de ações, da doação de recursos físicos, humanos e financeiros ou prestação de serviços intermediários ou de apoio a outras organizações sem fins lucrativos e a órgãos do setor público, que tenham como finalidade:

- a) desenvolver programas de promoção em saúde mental e intervenção terapêutica;
- b) promover projetos que incentivem a produção cultural de crianças e jovens;
- c) oferecer apoio e assessoria a instituições escolares, principalmente àquelas cujos alunos estejam inseridos nos projetos ou programas da ASSOCIAÇÃO SERPIÁ;
- d) estimular e promover o desenvolvimento de estudos e pesquisas relacionados à saúde mental;
- e) estabelecer parcerias com os diversos segmentos sociais que visem a atenção à família, à maternidade, à infância, à adolescência e às pessoas com necessidades especiais;
- f) estimular e desenvolver ações que visem à promoção da ética, da cidadania e de outros valores universais. (Art. 3º do Estatuto Social)

Na execução de suas atividades, a ASSOCIAÇÃO SERPIÁ conta com as seguintes fontes de recursos para execução de seus projetos:

- a) de Convênios com órgãos públicos ou empresas privadas para execução de uma atividade específica de acordo com as definições do financiador. Atualmente a ASSOCIAÇÃO SERPIÁ auferiu recursos através do FAS - Fundação de Assistência Social; Convênio com a Prefeitura Municipal de Pinhais – Pr e Organização das Nações Unidas para a Educação, a Ciência e a Cultura através do Projeto Criança Esperança.
- b) de Recursos Próprios, obtidos mediante contribuições, doações, contraprestação de cursos oferecidos e vendas de bazar, pagos por empresas ou pessoas físicas, com a utilização de recursos de conhecimento da ASSOCIAÇÃO SERPIÁ.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as principais práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial quanto à Normas Brasileira de Contabilidade NBC T 10.19 - Entidades sem finalidade de lucro, aprovadas conforme a Resolução CFC 877/2000.

A ASSOCIAÇÃO SERPIÁ demonstra os saldos patrimoniais e a movimentação das contas de resultado de forma analítica, ao último nível de detalhe, dispensando-se assim necessidade de maior pormenorização em relação aos seus respectivos conteúdos de forma apartada em Notas Explicativas.

As Demonstrações Contábeis apresentadas destacam, em relação ao Balanço Patrimonial e a Demonstração de Superávit/Déficit do Exercício, os Ativos, Passivos, Receitas, Custos e Despesas relacionados aos Convênios (Com Restrição) e Recursos Próprios (Sem Restrição).



ASSOCIAÇÃO SERPIÁ
CTB - CONTABILIDADE GERAL

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos exercícios sociais
findos em 2015 e 2014
(Valores expressos em Reais)**

3 - PRINCIPAIS DIRETRIZES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 - Apuração do superávit (ou déficit) do exercício

As receitas, à exceção do rendimento de aplicações financeiras, foram registradas em observância ao regime de caixa, em virtude da inexistência de contribuições fixas, regulares e periódicas. As receitas provenientes de cursos e bazar foram auferidas ao mesmo tempo em que incorreram os respectivos eventos e seus gastos reflexos, sem apresentar razoável divergência em relação ao critério de reconhecimento utilizado. Os custos e despesas foram registrados em observância ao regime de competência. As receitas são reconhecidas mediante documentação comprobatória hábil, tais como recibos e comprovantes de depósitos bancários.

3.2 - Ativos Circulantes e Não Circulantes:

Disponibilidades - caixa e equivalentes de caixa - relativos aos saldos bancários de conta corrente vinculada a rendimentos periódicos, em forma idêntica a de aplicação de liquidez imediata.

Imobilizado - correspondem aos bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controle de tais bens pela entidade.

O Ativo Imobilizado encontra-se registrado ao custo de aquisição, tratando-se na sua integralidade de bens adquiridos com recursos próprios (sem restrição). O valor residual e a vida útil estimada são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício. Não houveram baixas de bens do Ativo Imobilizado nos exercícios sociais de 2015 e 2014.

3.3 - Passivos Circulantes e Não Circulantes

Estão demonstrados aos valores conhecíveis ou calculados, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. A Provisão para o Imposto de Renda não é calculada, em virtude da entidade não possuir fins lucrativos.

3.4 - Patrimônio Social Líquido

O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende os valores dos Superávits e Déficits ocorridos, destacando em conta apartada o valor correspondente ao Superávit/Déficit do exercício social, conforme determina o item 10.19.2.7 da NBC T 10.19, sendo transferido para a conta Patrimônio Social após a aprovação das contas do exercício social findo.

3.5 - Previdência Social

A ASSOCIAÇÃO SERPIÁ é considerada "entidade preponderante de assistência social", é reconhecida de utilidade pública no âmbito federal, estadual e municipal - nos municípios de Curitiba - Pr. e Pinhais-Pr. ainda não possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS; portanto ainda não faz jus à isenção das contribuições à previdência social de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei 8212/91, prevista no artigo 29 da Lei 12.101/2009.



ASSOCIAÇÃO SERPIÁ
CTB - CONTABILIDADE GERAL

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos exercícios sociais
findos em 2015 e 2014
(Valores expressos em Reais)**

4 - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

4.1 - Subvenções, Contribuições e Doações Recebidas

4.1.1 - Recursos Vinculados a Convênios

As subvenções recebidas pela ASSOCIAÇÃO SERPIÁ foram registradas à medida em que foram efetivamente recebidas, conforme citado na Nota 3.1, respaldadas conforme cronograma financeiro vinculado a projetos previamente aprovados pela FAS – Curitiba e Prefeitura Municipal de Pinhais – Pr., sujeitos à posterior aprovação de contas. E recursos provenientes da Organização das Nações Unidas para a Educação, a Ciência e a Cultura, através de Projeto junto ao Criança Esperança. Tais recursos, conforme demonstrado de forma analítica na Demonstração do Superávit/Déficit do exercício totalizaram R\$ 470.089,22 em 2015.

4.1.2 - Recursos Próprios

As contribuições recebidas referem-se à contraprestação dos serviços de profissionais especializados, tais como psicólogos, psiquiatras, terapeutas e outros, relacionados à prestação da atividade-fim exercida pela ASSOCIAÇÃO SERPIÁ, pagos por pessoas físicas. Apresentam gratuidade parcial ou total, cujo valor não encontra-se reputado na presente demonstração, porém estimado e detalhado na Nota 4.3.

As doações recebidas foram efetuadas tanto por pessoas físicas e jurídicas, através de pagamentos em espécie ou depósito a vista em conta bancária da entidade.

4.2 - Isenções Usufruídas

No exercício de 2015, a ASSOCIAÇÃO SERPIÁ usufruiu o total de R\$ 1.148,54 relativos a isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social, se calculada pela sistemática da cumulatividade, à alíquota de 3% sobre as receitas de recursos próprios auferidas a título de Atendimentos, Cursos e Eventuais; R\$ 1.914,23 relativos ao ISS, se incidente fosse à alíquota de 5% - vigente no Município de Pinhais – Pr.- sobre a receita de recursos próprios auferida de Atendimentos, Cursos e Eventuais; e R\$ 59,34 relativos ao ICMS, sobre a receita de recursos próprios auferida de Bazar, aplicável sobre uma base de cálculo reduzida a 20% - bens usados - e alíquota geral do imposto para o Estado do Paraná (18%). A integralidade destes recursos foram totalmente revertidos nos projetos sociais da ASSOCIAÇÃO SERPIÁ.

4.3 - Gratuidades Oferecidas (Praticadas)

Os valores das gratuidades concedidas, no exercício social 2015, totalizaram em aproximadamente R\$ 565.419,03 correspondendo a 94,00% do total das receitas próprias, se contabilizada.

Curitiba, 31 de Dezembro de 2.015



Hélio Cadore
- Presidente -



Joaquim Eleutério Medeiros
Contador – Autônomo CRC/Pr 006172/O-8