

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

### 1) CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO METODISTA DE AÇÃO SOCIAL – AMAS, também designada por AMAS CENTRAL – SP, fundada em 16 de novembro de 1975, pela então Igreja Metodista Central de São Paulo, é pessoa jurídica de direito privado, associação civil, sem fins lucrativos ou econômicos, de caráter socioassistencial-filantrópico, com sede e foro na Capital do Estado de São Paulo, seu Estatuto Social está registrado no 1º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil da Pessoa Jurídica de São Paulo, com inscrição no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda – CNPJ/MF sob nº 47.685.896/0001-53, estabelecida na Av. Liberdade, nº 659, Bairro da Liberdade, Distrito da Sé, Município de São Paulo, CEP 01503-001 e presta serviços exclusivamente na área socioassistencial por meio de um Centro para Crianças e Adolescentes e por meio de um Centro de Acolhida para Adultos 24h.

### 2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os ditames do **ITG 2002**, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

### 3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1) O regime contábil utilizado para os registros nas demonstrações da Associação é o regime de competência.

3.2) Estão sendo classificados no circulante apenas os ativos e passivos com vencimento até o final do exercício seguinte.

3.3) As aplicações financeiras estão sendo incorporadas aos rendimentos auferidos até a data base de encerramento do Balanço patrimonial.

3.4) Os bens de imobilizado estão registrados pelo valor do custo menos as depreciações acumuladas.

3.5) O patrimônio social está apresentado com valores atualizados e compreende o acumulo dos resultados.

#### 4) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	Nota Explicativa	2018	2017
		31/12/2018	31/12/2017
<b>ATIVO</b>		<b>240.535,70D</b>	<b>126.014,72D</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>236.736,27D</b>	<b>120.239,63D</b>
<b>CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>218.434,57D</b>	<b>100.909,39D</b>
CAIXA CMPR		2,82D	192,31D
CAIXA CCA		2.736,13D	1.062,31D
BANCO DO BRASIL S/A 44656-4 CMPR		2.819,69D	0,00
BANCO DO BRASIL S/A 44656-4 POUPANÇA		8.433,81D	0,00
BANCO BRADESCO S/A 12956-5 - CMPR		91,87D	7.919,07D
BANCO DO BRASIL S/A 32084-6 CCA		14.474,45D	62.504,09D
BANCO DO BRASIL S.A 35087-7 CCA		58.268,74D	0,00
BANCO DO BRASIL S/A 32084-8 - POUPANÇA		3.594,15D	3.431,10D
BANCO DO BRASIL S/A 510.032084-9 POUPANÇ		38.795,08D	19.065,98D
BANCO DO BRASIL S.A 35087-7 BB FIX		41.396,40D	6.734,53D
BANCO DO BRASIL S/A POUPANÇA C/C 35.087-7		47.821,43D	0,00

Este subgrupo demonstra o valor líquido que a entidade tem à sua disposição para uso imediato.

A entidade tem dois centros de custo, cada uma com dinheiro em caixa à sua disposição. Além disso, tem conta corrente nos bancos Bradesco e Banco do Brasil. Conta com duas aplicações financeiras no banco do Brasil, CDB DI e renda fixa, e uma no Bradesco. Também tem a poupança do Banco do Brasil.

#### 5) OUTROS CRÉDITOS

Descrição	Nota Explicativa	2018	2017
		31/12/2018	31/12/2017
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>		<b>16.410,36D</b>	<b>17.638,53D</b>
ADIANTAMENTOS FÉRIAS		16.410,36D	15.690,67D
EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS		0,00	1.500,00D
PAGAMENTOS A MAIOR / EM DUPLICIDADE		0,00	447,86D

Esses créditos se referem a pagamento de férias para os funcionários, que embora sejam pagos em seu valor integral antes de eles saírem de férias, as despesas devem ser contabilizadas no regime de competência, sendo divididas, portanto, entre os meses que o funcionário estiver de férias.

#### 6) DESPESAS ANTECIPADAS

Descrição	Nota Explicativa	2018	2017
		31/12/2018	31/12/2017
<b>DESPESAS A APROPRIAR</b>		<b>1.891,34D</b>	<b>1.691,71D</b>
PRÊMIO DE SEGURO A APROPRIAR		1.891,34D	1.691,71D

Nesta rubrica se encontram os valores de prêmios de seguros, que serão apropriados ou considerados como despesa mensalmente durante o período de vigência. Os valores são apropriados de forma proporcional ao período em que a Associação usufrui a garantia da apólice. O saldo referente ao parcelamento do INSS Patronal – Anos Anteriores foi recolhido em sua totalidade.

## 7) IMOBILIZADO

Os grupos de Computadores e Periféricos, Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios, Veículos e Instalações são demonstrados pelo custo de aquisição, sendo deduzida a respectiva depreciação pelo método linear.

Descrição	Nota Explicativa	2018	2017
		31/12/2018	31/12/2017
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>		<b>3.799,43D</b>	<b>5.775,09D</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>128.398,26D</b>	<b>128.398,26D</b>
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS		29.186,72D	29.186,72D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		45.244,65D	45.244,65D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS		13.853,75D	13.853,75D
INSTALAÇÕES		660,00D	660,00D
VEÍCULOS		39.453,14D	39.453,14D
<b>DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>		<b>124.598,83C</b>	<b>122.623,17C</b>
(-) DEPREC. ACUMULADA MÁQ/EQUIP.		27.785,85C	27.276,08C
(-) DEPREC. ACUMULADA MÓV. E UTENSÍLIOS		42.846,09C	41.380,20C
(-) DEPREC. ACUMULADA COMPUT/PERIFÉRICOS		13.853,75C	13.853,75C
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA INSTALAÇÕES		660,00C	660,00C
(-) DEPREC. ACUMULADA VEÍCULOS		39.453,14C	39.453,14C

As taxas de depreciações utilizadas correspondem a 10% para máquinas e equipamentos, instalações, móveis e utensílios, e 20% para veículos e computadores.

## 8) FORNECEDORES

Descrição	Nota Explicativa	2018	2017
		31/12/2018	31/12/2017
<b>PASSIVO</b>		<b>240.535,70C</b>	<b>126.014,72C</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>89.313,71C</b>	<b>401.349,36C</b>
<b>OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS</b>		<b>4.459,56C</b>	<b>40.333,62C</b>
FORNECEDORES A PAGAR		4.459,56C	40.333,62C

Referem-se aos fornecedores a pagar na data corte de 31/12/2018.

## 9) OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição	Nota Explicativa	2018	2017
		31/12/2018	31/12/2017
<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>		<b>84.837,69C</b>	<b>77.437,91C</b>
SALÁRIOS A PAGAR		57.800,55C	54.499,78C
INSS A RECOLHER		6.139,52C	6.971,84C
FGTS A RECOLHER		8.996,38C	8.281,11C
PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR		499,41C	677,48C
PIS S/FOLHA A RECOLHER		0,00	1.064,49C
IRRF S/FOLHA A RECOLHER		1.401,83C	1.943,21C
ACORDO TRABALHISTA A PAGAR		10.000,00C	4.000,00C

Valores correspondentes a salários a pagar e obrigações sociais decorrentes de colaboradores mantidos para suas atividades.

## 10) PATRIMÔNIO SOCIAL

A associação apresentava em 2017 um fundo institucional negativo, acumulado em R\$ 275.334,64. No exercício de 2018 a Associação obteve superávit de R\$ 426.556,63, o que fez com que o Patrimônio Social da Associação acumulado fosse positivo (Superávit Acumulado) de R\$ 151.221,99.

Descrição	Nota Explicativa	2018	2017
		31/12/2018	31/12/2017
<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>151.221,99C</b>	<b>275.334,64D</b>
<b>RESULTADO DO EXERCICIO</b>		<b>151.221,99C</b>	<b>275.334,64D</b>
SUPERAVIT ACUMULADOS		0,00	202.082,09C
DEFICIT DO EXERCICIO		0,00	477.416,73D
SUPERAVIT DO EXERCICIO		426.556,63C	0,00
DEFICIT ACUMULADOS		275.334,64D	0,00

## 11) PARTES RELACIONADAS

Esta Associação foi instituída pela Igreja Metodista Central em São Paulo, e recebe todos os meses verba da mesma.

## 12) GRATUIDADES

A AMAS concede 100% (cem por cento) de gratuidade na prestação de seus serviços. No ano de 2017 concedeu valor de gratuidade no total de R\$ 1.943.383,55.

## 13) PARCERIA COM A PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

A AMAS percebe recursos públicos da Secretaria Municipal de Desenvolvimento e Assistência Social – Smads, da Prefeitura do Município de São Paulo, mediante parceria de serviços para um Centro para Crianças e Adolescentes – CCA, cujo valor recebido em 2018 foi de R\$ 597.435,26, e parceria de serviços para um Centro de Acolhida para Adultos 24h cujo valor recebido em 2018 foi de R\$ 1.490.145,90. Total de recursos públicos recebidos em 2018: R\$ 2.087.581,16.

## 14) ÍNDICES ECONÔMICOS E FINANCEIROS

### LIQUIDEZ

#### 15.1 – Índice de Liquidez Corrente

$$\text{Liquidez Corrente} = \text{Ativo Circulante} / \text{Passivo Circulante}$$

O objetivo deste índice é medir a capacidade da entidade em pagar suas dívidas em curto prazo. Quanto maior for o índice, melhor.

Parâmetros de Avaliação:

- 1 – Entre 1,70 e 2,00: Excelente.
- 2 – Entre 1,40 e 1,70: Adequado.
- 3 – Entre 1,10 e 1,40: Baixo.
- 4 - Entre 0,80 e 1,10: Péssima.

Índice da entidade = 2,65.

#### 15.2 – Índice de Liquidez Seca

$$\text{Liquidez Seca} = (\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}) / \text{Passivo Circulante}$$

O objetivo deste índice é medir a capacidade da entidade em pagar suas dívidas na hipótese extrema de não conseguir vender o seu estoque. Quanto maior for o índice, melhor.

Parâmetros de Avaliação:

- 1 – Entre 2,00 e 2,80: Excelente.
- 2 – Entre 1,40 e 2,00: Adequado.
- 3 – Entre 1,00 e 1,40: Baixo.
- 4 - Entre 0,60 e 1,00: Péssima.

Índice da entidade = 2,65.

### 15.3 – Índice de Liquidez Geral

$$\text{Liquidez Geral} = (\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}) / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$$

O objetivo deste índice é medir a capacidade da entidade em pagar suas dívidas tanto de curto como de longo prazo, com recursos disponíveis em seu ativo circulante e não circulante. Quanto maior for o índice, melhor.

Parâmetros de Avaliação:

- 1 – Entre 1,60 e 1,80: Excelente.
- 2 – Entre 1,30 e 1,60: Adequado.
- 3 – Entre 1,10 e 1,30: Baixo.
- 4 - Entre 0,80 e 1,10: Perigosa.
- 5 – Entre 0,60 e 0,80: Péssima

Índice da entidade = 2,69.

### 15.4 – Índice de Liquidez Imediata

**Liquidez Imediata = Disponível / Passivo Circulante**

O objetivo deste índice é medir a capacidade da entidade em pagar suas dívidas com os recursos que já são líquidos e certos. Quanto maior for o índice, melhor será a liquidez da entidade.

Parâmetros de Avaliação:

- 1 – Entre 0,20 e 0,26: Excelente.
- 2 – Entre 0,16 e 0,20: Boa.
- 3 – Entre 0,06 e 0,16: Normal.
- 4 - Entre 0,01 e 0,06: Baixo.

Índice da entidade = 2,44.

## 15) EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da associação ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

São Paulo, 31 de dezembro de 2018.

Samuel de Barros Moraes  
Presidente

Leandro da Silva Vilarino  
Contabilista Responsável  
CRC-TC 1SP231162/O-3