

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

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 acúmulo dos resultados.

4) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	Nota Explicativa	2019	2018
		31/12/2019	31/12/2018
ATIVO		977.536,10D	240.535,70D
CIRCULANTE		908.703,85D	236.736,27D
CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA		889.201,32D	218.434,57D
CAIXA CMPR		0,00	2,82D
CAIXA CCA		0,00	2.736,13D
C/C BANCO DO BRASIL S/A 44656-4 - CMPR		0,00	2.819,69D
C/C BANCO BRADESCO S/A 129565-9 - CMPR		0,00	91,87D
C/C BANCO DO BRASIL S/A 32084-6 - CCA		127,87D	14.474,45D
C/C BANCO DO BRASIL S.A 35087-7 - CCA		113.202,90D	58.268,74D
C/C BANCO DO BRASIL C/C 44656-4 - CENTRO DE ACOLHIDA		46.184,04D	0,00
C/C BANCO DO BRASIL C/C 41069-1 - SAICA		1.474,39D	0,00
CARTÃO PRÉ PAGO OUROCARD - CCA (C/C 35087-7)		74,56D	0,00
POUPANÇA OURO DIÁRIO 44656-4 - CMPR		0,00	8.433,81D
POUPANÇA BANCO DO BRASIL S/A 32084-6 - CCA		1.757,19D	3.594,15D
POUPANÇA OURO DIÁRIO 32084-6 - CCA		23.295,33D	38.795,08D
POUPANÇA BANCO DO BRASIL C/C 35087-7 - CCA		1.554,43D	47.821,43D
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL BB FIX C/C 35087-7 - CCA		0,00	41.396,40D
POUPANÇA BANCO DO BRASIL C/C 44656-4 - CENTRO DE ACOLHIDA		49.544,65D	0,00
XP INVEST CORRETORA DE CAMBIO C/C 332678-4		651.985,96D	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

OUTROS CRÉDITOS	16.851,44D	16.410,36D
ADIANTAMENTOS FÉRIAS	15.590,41D	16.410,36D
PAGAMENTOS A MAIOR / EM DUPLICIDADE	1.261,03D	0,00

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. Também existem saldos que foram pagos a maior ou em duplicidade no exercício de 2019, que serão recuperados no exercício de 2020.

6) DESPESAS ANTECIPADAS

DESPESAS A APROPRIAR	2.651,09D	1.891,34D
PRÊMIO DE SEGURO AUTO - KOMBI	1.838,82D	1.891,34D
PRÊMIO DE SEGURO CONTRA INCÊNDIO - SAICA	812,27D	0,00

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.

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	2019	2018
ATIVO NÃO CIRCULANTE		31/12/2019 68.832,25D	31/12/2018 3.799,43D
IMOBILIZADO		200.202,40D	128.398,26D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS		49.116,30D	29.186,72D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		73.661,47D	45.244,65D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS		37.311,49D	13.853,75D
INSTALAÇÕES		660,00D	660,00D
VEÍCULOS		39.453,14D	39.453,14D
DEPRECIÇÃO ACUMULADA		131.370,15C	124.598,83C
(-) DEPREC. ACUMULADA MÁQ/EQUIP.		29.448,39C	27.785,85C
(-) DEPREC. ACUMULADA MÓV. E UTENSÍLIOS		45.949,46C	42.846,09C
(-) DEPREC. ACUMULADA COMPUT/PERIFÉRICOS		15.859,16C	13.853,75C
(-) DEPRECIÇÃO 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

PASSIVO	977.536,10C	240.535,70C
CIRCULANTE	707.488,37C	89.313,71C
OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS	11.570,20C	4.459,56C
FORNECEDORES A PAGAR	11.570,20C	4.459,56C

Referem-se aos fornecedores a pagar na data corte de 31/12/2019.

9) OBRIGAÇÕES SOCIAIS

OBRIGAÇÕES SOCIAIS	43.327,24C	84.837,69C
SALÁRIOS A PAGAR	7.230,91C	57.800,55C
INSS A RECOLHER	14.746,48C	6.139,52C
FGTS A RECOLHER	16.322,25C	8.996,38C
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	0,00	499,41C
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	5.027,60C	1.401,83C
ACORDO TRABALHISTA A PAGAR	0,00	10.000,00C

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

10) PATRIMÔNIO SOCIAL

A associação apresentava em 2018 um fundo institucional positivo, acumulado em R\$ 151.221,99. No exercício de 2019 a Associação obteve superávit de R\$ 118.825,74, o que fez com que o Patrimônio Social da Associação acumulado fosse positivo (Superávit Acumulado) de R\$ 270.047,73.

Descrição	Nota Explicativa	2019	2018
PATRIMONIO SOCIAL		31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONIO SOCIAL		270.047,73C	151.221,99C
FUNDO INSTITUCIONAL		151.221,99C	0,00
RESULTADO DO EXERCICIO		118.825,74C	151.221,99C
SUPERAVIT DO EXERCICIO		118.825,74C	426.556,63C
DEFICIT ACUMULADOS		0,00	275.334,64D

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 2019 concedeu valor de gratuidade no total de R\$ 3.246.211,17.

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 2019 foi de R\$ 1.218.261,66, parceria de serviços para um Centro de Acolhida para Adultos 24h cujo valor recebido em 2019 foi de R\$ 468.202,96, e também os projetos RMS (SAICA) que recebeu em 2019 o valor de R\$ 285.192,54, e o projeto Centro de Acolhida, que recebeu em 2019 o valor de R\$ 892.302,20. Total de recursos públicos recebidos em 2019: R\$ 2.863.959,36.

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 = 1,28.

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 = 1,28.

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 = 1,38.

15.4 – Índice de Liquidez Imediata

$$\text{Liquidez Imediata} = \text{Disponível} / \text{Passivo Circulante}$$

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 = 1,25.

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 2019.

Samuel de Barros Moraes
Presidente



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