



CNPJ. 47.284.948/0001-80

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019  
(Em Reais)**

**1. Contexto Operacional**

A Fundação Criança de São Bernardo do Campo ("Fundação Criança") foi instituída em 26 de novembro de 1998 pela Lei municipal nº 4.683 como fundação pública de direito privado. Desde então vem fazendo parte de um cenário de transformações sociais em constante mudança e na consolidação das lutas pela defesa e garantia dos direitos de crianças, adolescentes e suas famílias. Seu trabalho pautado no Sistema Único de Assistência Social organiza seus serviços, programas e projetos por níveis de complexidade compartilhados em Proteção Social Básica e Proteção Social Especial de média e alta complexidade. Objetivando o desenvolvimento, o protagonismo e a proteção social de crianças, adolescentes, jovens, suas famílias e a comunidade.

Com sua personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, e seus funcionários são contratados através de concurso público – regime CLT.

Conforme dispõe o artigo 150, VI, a, § 2º da Constituição Federal, a Fundação Criança é imune de impostos Federais e Estaduais.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL). Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais. Todos os saldos foram arredondados para milhares de reais.

**2. Apresentações das demonstrações contábeis**

**2.1 Bases de preparação**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em conformidade, com as disposições contidas na Lei nº 4.320/64. A execução do orçamento do exercício de 2019, bem como os demais eventos contábeis, foram realizados em consonância com as Normas e Princípios de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, bem como aos demais dispositivos legais a seguir relacionados;

- Lei Federal nº 4.320/64, que institui normas gerais de Direito Financeiro, aplicáveis a todas as esferas da Administração Pública
- Lei Complementar nº 101/00, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal.
- Resolução 2016/NBCTSPEC que aprova a Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação Contábil no Setor Público do Conselho Federal de Contabilidade.

**2.2 Principais Práticas Contábeis**

- a) **Disponibilidades de caixa:** Abrangem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias e aplicações financeiras. As aplicações financeiras são mantidas em instituições financeiras oficiais e aplicadas no mercado financeiro de curto prazo e de alta liquidez, em cumprimento ao artigo 164, § 3º da Constituição Federal, estando sujeitos a riscos insignificantes de alteração de valores;



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

- b) **Créditos a Curto Prazo:** Abrange os depósitos judiciais face aos processos trabalhistas e cíveis movida contra a Fundação;
- c) **Estoques:** Os saldos representados são referentes ao estoque de suprimentos diversos no almoxarifado, bem como; os de expedientes, alimentos, de limpeza e higiene, destinados ao consumo dos setores da Fundação;
- d) **Imobilizado e Intangível:** Os bens móveis, imóveis e intangíveis estão demonstrados ao custo de aquisição, sendo depreciados. Estão sujeitos à nova reavaliação no decorrer do exercício seguinte. A depreciação é calculada usando o método linear e taxas que levam em consideração o período de vida útil do bem.
- e) **Receita Orçamentária:** A receita orçamentária está representada por receitas patrimoniais, transferências correntes e outras receitas correntes.
- f) **Despesa Orçamentária:** A despesa orçamentária está representada por despesas administrativas, despesas de custeio e despesa de capital.
- g) Em obediência ao art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou-se como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, regime misto. Para o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e para as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores.
- h) Para as despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro do exercício corrente, serão inscritas em restos a pagar, distinguindo-se as processadas das não processadas.

3. **BALANÇO PATRIMONIAL:** É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público. Todos os direitos e obrigações das entidades estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

### 3.1 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os equivalentes de Caixa são investimentos em aplicações de liquidez imediata (diária) e estão registrados ao custo.

	31/12/2019	31/12/2018
CAIXA	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	63.844,39	232.217,73
POUPANÇA	2.342.043,88	1.348.709,81
FUNDOS DE INVESTIMENTO	<u>1.591.760,82</u>	<u>1.864.617,93</u>
<b>TOTAIS</b>	<b>3.997.649</b>	<b>3.445.545</b>

### 3.2 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

A conta demais créditos e valores a curto prazo registra:

- a) O somatório dos possíveis valores contabilizados indevidamente em conta bancária, guia de recebimento e ordens bancárias emitidas a compensar;

*Handwritten initials/signature: d, B, A*



CNPJ. 47.284.948/0001-80

- b) Registra os valores de outros créditos a receber, para os quais não tenham contas específicas neste subgrupo de contas.

Houve nesse trimestre a regularização do lançamento no valor de **R\$ 53.447**, sendo transferido para a conta do grupo de "Ativo Não Circulante", onde estava lançado indevidamente no grupo Ativo Circulante, cujo valor se trata de depósitos judiciais.

	31/12/2019	31/12/2018
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	4.744,35	53.447
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	-	2.599
<b>TOTAIS</b>	<b>4.744</b>	<b>56.046</b>

### 3.3 – ESTOQUES

A conta do Estoque compreende os materiais disponíveis no almoxarifado, como materiais de consumo, alimentícios e de expedientes, para uso interno da Fundação.

	31/12/2019	31/12/2018
MATERIAL DE CONSUMO	33.533,94	35.319
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	15.738,79	24.789
MATERIAL DE EXPEDIENTE	4.595,87	4.355
<b>TOTAIS</b>	<b>53.869</b>	<b>64.462</b>

### 3.4 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Representado pelos Depósitos Judiciais face aos processos trabalhistas e cíveis movida contra a Fundação, são eles:



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

DEPÓSITOS JUDICIAIS

2014			
DATA	Nº PROCESSO	NOME	VALOR
07/02/2014	1002736952013502466	M <sup>a</sup> Helena Placeres Simões	7.058,11
09/09/2014	151898-20125020462	Vlamiir Rocco	7.485,83
		TOTAL	<u>14.543,94</u>
2015			
DATA	Nº PROCESSO	NOME	VALOR
31/03/2015	1002736952013502467	M <sup>a</sup> Helena Placeres Simões	14.971,65
22/07/2015	1518982012.5.02.0462	Vlamiir Rocco	14.971,65
			<u>29.943,30</u>
2016			
DATA	Nº PROCESSO	NOME	VALOR
11/08/2016	1001489-17.2015.5.02.0465	Vinicius Antunes Garcez	8.959,63
			<u>8.959,63</u>
		TOTAL	<u>53.446,87</u>

3.5 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo **\*método linear ou quotas constantes**, com base nas taxas mencionadas na tabela de vida útil e residual da STN e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (NBC-T 16.9.)

**\*Linear ou Cotas Constantes**

Por este método, a depreciação é calculada dividindo-se o valor a ser depreciado pelo tempo de vida útil do bem. Dessa forma, o valor do encargo de depreciação será o mesmo em todos os períodos.

Os ativos imobilizados e os intangíveis desta Fundação estão sendo depreciados e amortizados de acordo com a expectativa de vida útil do bem, em conformidade com pronunciamento técnico contábil CPC 27 - Ativo Imobilizado, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, e sua interpretação ICPC 10 e pronunciamento técnico contábil CPC 04 – R3 – ativos intangíveis.

O setor de Patrimônio dessa Fundação, vem realizando de forma periódica avaliação do bem, se obsoleto ou de dano físico, para baixa no ativo. Esse processo é acompanhado junto a uma comissão de patrimônios.

O Patrimônio da Fundação está constituído em, 97% Imóveis e 3% mobiliário em geral.

**Valor contábil** é o valor pelo qual um ativo é reconhecido após a dedução da depreciação e da perda por redução ao valor recuperável acumuladas. **Custo** é o montante de caixa ou equivalente de caixa pago ou o valor justo de qualquer outro recurso dado para adquirir um ativo na data da sua aquisição ou construção. **Valor depreciável** é o custo de um ativo ou outro valor que substitua o custo, menos o seu valor residual. **Depreciação** é a alocação sistemática do valor depreciável de um ativo ao longo da sua vida útil.



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

IMOBILIZADO	ESTIMATIVA DE VIDA ÚTIL (ANOS)	VALOR RESIDUAL	TAXA DEPREC . A.a.	31/12/19	31/12/18
				CUSTO ATUAL DO BEM	CUSTO ATUAL DO BEM
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	5	10%	10%	53.996	55.449
APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E	5	10%	10,0%	7.204	7.204
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	10	10%	10%	28.254	28.254
OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	10	10%	10%	48.562	41.178
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	5	10%	20%	38.012	38.012
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	5	10%	20%	381.362	388.506
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	10	10%	10%	69.163	68.988
MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	10	10%	10%	9.353	9.353
MOBILIÁRIO EM GERAL	10	10%	10%	740.246	754.096
COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	10	10%	10%	45.527	45.527
DISCOTECAS E FILMOTECAS	5	10%	20%	13.647	13.647
INSTRUMENTOS MÚSICAIS E ARTÍSTICOS	10	10%	10%	25.107	25.107
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	10	10%	10%	85.352	76.263
VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	5		20%	107.620	107.620
TERRENOS/GLEBAS				46.030.806	46.030.806
EDIFÍCIOS	25	30%	3%	10.931.470	10.931.470
INSTALAÇÕES	10	10%	10%	2.183	-
<b>TOTAIS</b>				<b>58.617.864</b>	<b>58.621.481</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA				(2.807.925)	(2.601.565)
<b>TOTAL LIQUIDO</b>				<b>55.809.938</b>	<b>56.019.916</b>

Handwritten signatures and initials, including a large star-like mark and a stylized 'S'.



CNPJ. 47.284.948/0001-80

### 3.6 – INTANGIVEL

Referem-se as licenças de softwares adquiridas pela Fundação Criança.

		31/12/2019	31/12/2018
INTANGIVEL	TAXA DEPREC. A.a.	CUSTO ATUAL DO BEM	CUSTO ATUAL DO BEM
LICENCIAMENTO SOFTWARE	10%	172.891,88	172.892
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		(167.263)	(166.334)
<b>TOTAL LIQUIDO</b>		<b>5.629</b>	<b>6.558</b>

### 3.7 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS

São férias, 13º salários provisionados e respectivos encargos sobre elas.

	31/12/2019	31/12/2018
PESSOAL A PAGAR (PROVISÃO DE FÉRIAS)	1.400.175	1.321.468
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (PROVISÕES INSS/FGTS S/ FÉRIA)	521.427	828.240
	<b>1.921.602</b>	<b>2.149.707</b>

### 3.8 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar até o término do exercício seguinte no curto prazo.

\*\*Ressaltamos que as obrigações com fornecedores, referente a entrega de serviços e/ou materiais no final de dezembro, terá sua liquidação efetuada no primeiro dia útil do próximo exercício, devido a implantação do novo sistema de orçamento (informado logo abaixo no item 8).

Dessa forma à título de informação, relacionamos os saldos dos restos a pagar não processado, (se refere as despesas estão empenhados, mas não estão liquidadas) sendo eles:



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

### **RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO**

JAPAN COPY EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIOS LTDA	1.325	LABOR MESP CLINICA MEDICA	2.288
PIS/PASEP	30.000	AHGORA SISTEMAS LTDA	851
ELETROPAULO METROPOLITANA ELETR S PAULO S/A	8.000	FLORESTA COMERCIAL DISTR	12.050
COMPANHIA DE SANEAMENTO BÁSICO DO ESTADO DE SÃO PA VIVO S/A	15.000	CECAM - CONSULTORIA ECON	20.000
NET SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO S/A	5.366	CARTÃO LEGAL	13.590
BOLSA DE ESTUDO DOS FUNCIONARIOS DA FUNDAÇÃO	1.603	CARLINDO VIEIRA DA SILVA JL	5.000
FLORESTA COMERCIAL DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRE	1.081	SOMPO SEGUROS S.A.	39
QUALY COPIADORA E PAPELARIA LTDA - ME	12.000	SOMPO SEGUROS S.A.	1.016
INSTITUTO MUNIC. DE ASSIST. SAUDE DO FUNCIONALISMO	2.000	NEVADA RENT A CAR LTDA	25.188
CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CIEE	86.872	IMPrensa OFICIAL DO ESTAD	3.723
COMERCIO DE GAS KENNEDY LTDA	800	DIEGO T. LIMA ASSESSORIA EI	14.148
DENISE DE SOUSA ALMEIDA	3.000	JOSE MARIO RODRIGUES DO\$	1.998
GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA - EPP	560	DANILO NASCIMENTO DE OLIV	1.610
PAGGA FOLHA DE PAGAMENTO LTDA	355	EMPRESA BRASILEIRA DE COI	1.000
FLORESTA COMERCIAL DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRE	10.000	AMS COMERCIO DE MATERIAIS	15.625
NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇÃO DE BENEFÍCIOS	6.781	PAES E LANCHES BEM GOSTC	28.720
CONTROL AUDITORIA E CONTABILIDADE - EPP	5.771	VEROCHEQUE REFEIÇÕES LT	54.553
ROGER MUNIZ 26516745838	3.733	AESA - ASSOCIAÇÃO DAS EMP	32
GREENLEASE LOCAÇÃO, SERVIÇOS E COMÉRCIO LTDA - ME	14.000	F.G.T.S CAIXA	106.287
FREELINE COMERCIO DE PRODUTOS ELETRONICOS LTDA ME	2.522	INSTITUTO NACIONAL DO SEC	243.285
	610		
<b>TOTAL</b>	<b>762.381</b>		

### **3.9 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO**

Compreende as obrigações da Fundação com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento até o término do exercício seguinte no curto prazo.

### **3.10 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**

Compreende as obrigações da Fundação junto a terceiros, com vencimento até o término do exercício seguinte no curto prazo. Considerando as despesas extras orçamentárias.

A  
B



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

	31/12/2019	31/12/2018
INSS RETIDO (FOPAG E AUTONOMOS)	80.031	80.940
IRRF (FOPAG E AUTONOMOS)	173.818	138.914
ISS	13	9
CONVÊNIOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS RETIDOS	1.638	1.818
EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS RETIDOS	38.962	46.820
OUTRAS RETENÇÕES	13.164	7.706
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS(EM GARANTIAS CONTRATUAIS)	<u>28.103</u>	<u>29.237</u>
	<b>335.728</b>	<b>305.443</b>

3.11 – PROVISÕES A LONGO PRAZO

I) Provisão para contingências

Em 31 de dezembro a provisão estava constituída pelos seguintes valores:

PROVISÃO DE CONTINGÊNCIAS (PROCESSOS TRABALHISTAS - "PROVÁVEIS)

Reclamante	Processo	Ano início	Valor Pedido em data	31/12/2019	31/12/2018	Depósito judicial
				Valor da Condenação	Valor da Condenação	
Celso Silva ( Reintegrou à Fundação)	nº 1560/2012	2012	1.000	189.127	170.000	-
Vlamiro Rocco	nº 1518/2012	2008	500.000	40.000	130.682	22.457
Maria Helena Placeres Simões	nº 100273695/13	2014	600.000	737.876	820.923	22.030
Liane Nassar do Lago (Quitado em 2019 o valor de R\$ 10.089,31)	Processo nº 100283043/20	2013	40.000	-	30.000	
Patricia Paulino ( Reintegrou à Fundação)	Processo nº 1000586-07.2014.502.0468	2014	100.000	220.000	220.000	
VINICIUS GARCEZ ANTUNES	Processo nº 1001489-17.2015.5.02.0465	2015	100.000	72.000	50.000	8.960
Robeilda Quaresma da Silva	Processo nº 1001331-37.2016.5.02.0461 - 1º Vara Trabalhista	2016	230.000	20.000	100.000	
Luiz Claro da Silva	nº 00554/2010	2010	35.000	<u>80.000</u>	<u>50.000</u>	-
				<b>1.359.003</b>	<b>1.571.605</b>	<b>53.447</b>



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

Apresentando uma Variação Patrimonial Aumentativa com base em 2018 de R\$ 212.602.

Constam processos Cíveis, são eles:

**PROCESSOS CÍVEL**

**31/12/2019**

Autor	Réu	Processo Cível	Valor	Valor da Condenação	Situação	Prognóstico
Fundação Criança	União Federal	n.0006234-47.2012.4.03.6114/ 1ª VARA FEDERAL DE SBC	33.460,14	55.000,00	Isenção tributária. Pedido de repetição do indébito fiscal.	Provável êxito do Autor. Sentença de 01ª instância favorável. Ampla jurisprudência favorável em 02ª instância.
Fundação Criança	Projeto Meninos e Meninas de Rua	N.0007359-70.2014.8.26.0564/1ª Vara da Fazenda Pública	101.891,52	160.000,00	Cobrança. Ressarcimento de valores pagos mediante convenio e não	Provável êxito do Autor. Ônus probatório do Réu que deixou de recolher os honorários do perito. Preclusão de prova. Sentença que julgou procedente a ação.
Cibele De Cássia Nogueira Gennari	Fundação Criança de São Bernardo do Campo	n° 10109501820178260564 – 1ª Vara da Fazenda Pública	-	-	-	Na consulta aos andamentos consta que na data 11/06/2019 foram recebidos os Autos do Tribunal de Justiça – Data do julgamento: 23/04/2019 Trânsito em julgado – Tipo de julgamento: Acórdão Decisão: Negaram provimento aos recursos. V.U. Situação do provimento: Não provimento – Relator: Jarbas Gomes.

**3.12 – PATRIMONIO LIQUIDO:**

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. O patrimônio líquido é representado pelo patrimônio social, com adições do resultado acumulados da entidade no decorrer de suas atividades, a Reserva de Capital e Demais Reservas.

	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMÔNIO SOCIAL	4.273.780	4.273.780
OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL	1.570.000	1.570.000
RESERVA DE REAVLIAÇÃO	50.304.177	50.304.177
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	(625.547)	(625.547)
RESULTADO NÃO ENCERRADO DO EXERCÍCIO	<u>786.525</u>	<u>-</u>
<b>TOTAIS</b>	<b>56.308.935</b>	<b>55.522.410</b>



CNPJ. 47.284.948/0001-80  
RESERVAS DE CAPITAL

I) Outras reservas de Capital

É constituído pelo valor recebido pela Fundação no momento da sua criação e que não transitam pelo resultado, por não se referirem à entrega de bens ou serviços. A reserva de capital constitui-se grupo de contas integrantes do Patrimônio Líquido.

**DEMAIS RESERVAS**

I) Outras reservas de Reavaliação

Registra a contrapartida dos acréscimos de valor, atribuídos aos bens imóveis da Fundação, decorrentes de reavaliações.

**RESULTADOS ACUMULADOS**

I) Superávits ou Déficits Acumulados de exercícios anteriores

Registra os superávits ou déficits do exercício da Fundação Criança do exercício anterior.

**4. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS:**

A Demonstração das Variações Patrimoniais visa evidenciar as alterações verificadas no patrimônio líquido da Fundação, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. Este resultado vai incorporar-se ao Patrimônio Líquido.

- I) **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS** - As variações patrimoniais aumentativas apresentam os valores arrecadados, reconhecidos pelo regime de competência.
- II) **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS** - apresentam os valores sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido.

**VARIAÇÕES AUMENTATIVAS:**

**4.1 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS**

Compreende a somatória das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, entre outros.



CNPJ. 47.284.948/0001-80

	31/12/2019	31/12/2018
Remuneração De Depósitos Bancários E Aplicações Financeiras - <b>Fundação</b>	53.003,00	63.808,00
Remuneração De Depósitos Bancários E Aplicações Financeiras - <b>Convênios</b>	<u>89.808</u>	<u>62.049</u>
<b>TOTAIS</b>	<b>142.811</b>	<b>125.857</b>

#### 4.2 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Referem-se a somatória dos recebimentos com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais.

	31/12/2019	31/12/2018
TRANSFERENCIA FINANCEIRA - PMSBC	15.000.000	17.455.000
CONVÊNIOS LA'S	463.200	463.200
ROTATIVO CIDADAO	7.165.000	8.025.681
CONTANDO HISTÓRIA	99.968	150.876
MINIST. PUBLICO DO TRABALHO	58.986	95.000
IMPLEMENTAÇÃO ATIVIDADES LUDICAS	21.000	55.000
EXECUÇÃO VARA CRIMINAL	-	954
TEATRO LITERATURA E ARTE INCLUSIVA	145.628	156.372
DOAÇÕES RECEBIDAS	<u>104</u>	<u>98</u>
<b>TOTAIS</b>	<b>22.953.886</b>	<b>26.402.181</b>

#### 4.3 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos.

- I) GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - Compreende a contrapartida da incorporação de novos ativos descobertos.
- II) GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - Compreende a contrapartida da desincorporação de passivos, inclusive as baixas de passivo decorrentes do cancelamento de restos a pagar.

#### 4.4 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS

Referem-se as baixas das provisões férias, 13º salário e encargos.



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

**VARIAÇÕES DIMINUTIVAS:**

**4.5 – PESSOAL E ENCARGOS**

Destes referem-se as despesas com salários, benefícios, encargos, rescisões entre outros que contemplam a despesas com pessoal.

	31/12/2019	31/12/2018
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.349.198	14.217.801
ENCARGOS PATRONAIS	4.305.395	4.989.416
BENEFÍCIOS A PESSOAL	795.687	747.767
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS (MULTAS DE FGTS E RESCISÕES)	126.283	151.630
<b>TOTAL</b>	<b>18.576.563</b>	<b>20.106.614</b>

**4.6 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO**

Compreende a diárias, material de consumo, material de distribuição gratuita, passagens e despesas com locomoção, serviços de terceiros, arrendamento mercantil operacional, aluguel, depreciação, amortização, exaustão, entre outras.

	31/12/2019	31/12/2018
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.026.339	1.202.568
SERVIÇOS	4.441.831	5.259.570
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	207.289	260.363
<b>TOTAL</b>	<b>5.675.459</b>	<b>6.722.501</b>

**4.7 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS**

Refere-se ao pagamento de subvenções sociais ao CRAMI no montante de R\$ 460.249,00

**4.8 – TRIBUTARIAS**

	31/12/2019	31/12/2018
IMPOSTO DE RENDA S/ RENDIMENTOS	12.388	5.512
PIS /S FOPAG	94.366	115.844
IPVA'S	1.923	2.711
<b>TOTAIS</b>	<b>108.678</b>	<b>124.067</b>



CNPJ. 47.284.948/0001-80

5. **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:** A execução do Orçamento está de acordo com a Lei Municipal nº 6.610, de 14 de novembro de 2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual do Município de São Bernardo, para período entre os exercícios de 2018 a 2021, Lei nº 6.684 de 21 de junho de 2018 que dispõe sobre a Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019 e Lei Municipal nº 6.738 de 10 de dezembro de 2018 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual em que estima a Receita e Fixa a Despesa para 2019.

- a) Valor aprovado pela Lei Orçamentária Anual nº 6.738 de 10 de dezembro de 2018 referente ao suprimento financeiro realizado pela PMSBC para a Fundação Criança em 2019 para gastos foi de R\$ 32.249.000,00;
- b) Dos Créditos Suplementares, temos:
- Por Anulação de Despesa - Recursos Próprios da Fundação no exercício – R\$. 1.840.000  
Por Excesso de Arrecadação por fonte do Tesouro – R\$ 2.500.000
- c) A execução orçamentária da despesa, mais especificamente as Despesas Empenhadas no exercício foi de R\$ 22.724.727;
- d) Valor total da despesa liquidada no exercício foi de R\$ 21.962.346;
- e) O saldo financeiro ao final do exercício de 2019 para restos a pagar não processado e processado liquidado é transferido para o próximo exercício para liquidar tais despesas já compromissadas através de contratação.

As diferenças entre **Dotação Inicial X Dotação Atualizada** refere-se ao Crédito Suplementar/Especial proveniente de Remanejamento/Cancelamento de Dotação.

Do Resultado Orçamentário:

RECEITAS	PREVISÃO	REALIZAÇÃO
Receitas Correntes	19.749.000,00	8.099.563
Receitas de Capital		
Ajustes		
<b>Total</b>	<b>19.749.000,00</b>	<b>8.099.563</b>

DESPESAS EMPENHADAS	FIXAÇÃO FINAL	EXECUÇÃO
Despesas Correntes	34.552.000,00	22.696.507
Despesas de Capital	197.000,00	28.220
Ajustes		
<b>Total</b>	<b>34.749.000,00</b>	<b>22.724.727</b>



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>Déficit</b>	<b>(14.625.164)</b>
-------------------------------	----------------	---------------------

<b>Resultado do Exercício</b>	
Receita Realizada	8.099.563
Resultado da Execução Orçamentária	(14.625.164)
Transferências Financeiras	15.000.000
<b>Resultado Final: 02+03</b>	<b>374.836</b>

A Fundação Criança apresentou um resultado orçamentário superávitaro de trezentos e setenta e quatro mil, oitocentos e trinta e seis reais.

#### 6. BALANÇO FINANCEIRO:

Evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com saldos de caixa do exercício anteriores e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- As transferências financeiras recebidas;
- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas. Ambas são ordinárias de Fonte (FR) 04 – Administração Indireta e Destinação de Recurso – 110 – Geral.
- Os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;
- Saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

A  
R B



CNPJ. 47.284.948/0001-80

## 7. Cobertura de Seguros

A Fundação Criança renovou no período cobertura de seguros conforme relação das apólices vigentes em 31/12/2019.

P.A.	OBJETO	VALOR	VIGÊNCIA
013/2019	Seguro dos Abrigos Raio de Sol e Arco-Íris	R\$ 555,71	12/03/2019 a 11/03/2020
024/2019	Seguro dos Veículos (Van e Sprinter) da Fundação Criança de São Bernardo do Campo	R\$ 5.200,75	13/04/2019 a 12/04/2020
031/2019	Seguro dos Imóveis situados nas Ruas Marechal Deodoro e Francisco Visentainer	R\$ 1.942,17	21/05/2019 a 20/05/2020
032/2019	Seguro de Vida e/ou Acidentes Pessoais Coletivo para os bolsistas do Programa Rotativo	R\$ 5.369,04	27/05/2019 a 26/05/2020
033/2019	Seguro de Vida e/ou Acidentes Pessoais Coletivo para os bolsistas do Contando História	R\$ 4.474,20	27/05/2019 a 26/05/2020
055/2019	Seguro do Imóvel localizado na Rua Santa Filomena, 802, SECA - Centro - São Bernardo do Campo da Fundação Criança	R\$ 481,40	18/09/2019 a 17/09/2020
068/2019	Seguro do imóvel localizado na Avenida Imperador Pedro II, n.º 1.081 (Casa de Acolhimento Andança)	R\$ 283,12	09/11/2019 a 08/11/2020

## 11. Outros Assuntos

A Fundação Criança em atendimento ao Decreto Federal nº. 7.185 de 27 de maio de 2010, iniciou em Dezembro de 2019 a implantação do Sistema ORCOM - Sistema de Orçamento e Contabilidade Municipal.

Com isso, esperamos ter a transparência da gestão em tempo real junto ao Município, e a redução dos gastos com Serviços de Softwares de Sistema Integrado.

Sobre o Decreto Federal n.7.185 de 27 de maio de 2010.

“Art. 1º A transparência da gestão fiscal dos entes da Federação referidos no art. 1º, § 3º, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, será assegurada mediante a observância do disposto no art. 48, parágrafo único, da referida Lei e das normas estabelecidas neste Decreto.

Art. 2º O sistema integrado de administração financeira e controle utilizado no âmbito de cada ente da Federação, doravante denominado SISTEMA, deverá permitir a liberação em tempo real das informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira das unidades gestoras, referentes à receita e à despesa, com a abertura mínima estabelecida neste Decreto, bem como o registro contábil tempestivo dos atos e fatos que afetam ou possam afetar o patrimônio da entidade.

§ 1º Integrarão o SISTEMA todas as entidades da administração direta, as autarquias, as fundações, os fundos e as empresas estatais dependentes, sem prejuízo da autonomia do ordenador de despesa para a gestão dos créditos e



FUNDAÇÃO CRIANÇA DE  
SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ. 47.284.948/0001-80

recursos autorizados na forma da legislação vigente e em conformidade com os limites de empenho e o cronograma de desembolso estabelecido.

§ 2o Para fins deste Decreto, entende-se por:

I - sistema integrado: as soluções de tecnologia da informação que, no todo ou em parte, funcionando em conjunto, suportam a execução orçamentária, financeira e contábil do ente da Federação, bem como a geração dos relatórios e demonstrativos previstos na legislação;

II - liberação em tempo real: a disponibilização das informações, em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público, até o primeiro dia útil subsequente à data do registro contábil no respectivo SISTEMA, sem prejuízo do desempenho e da preservação das rotinas de segurança operacionais necessários ao seu pleno funcionamento;

III - meio eletrônico que possibilite amplo acesso público: a Internet, sem exigências de cadastramento de usuários ou utilização de senhas para acesso; e

IV - unidade gestora: a unidade orçamentária ou administrativa que realiza atos de gestão orçamentária, financeira ou patrimonial, cujo titular, em consequência, está sujeito à tomada de contas anual.

Art. 3o O padrão mínimo de qualidade do SISTEMA, nos termos do art. 48, parágrafo único, inciso III, da Lei Complementar no 101, de 2000, é regulado na forma deste Decreto.”

**Laerte Soares de Almeida**  
Diretora Presidente

**Samuel Gomes Pinto**  
Diretor Administrativo

**Andressa Dias Longo**  
Gerente de Contabilidade  
CRC SP 255896/O-5