

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATÉ 31 DE DEZEMBRO DE 2019

CONTEÚDO

I. BALANÇO PATRIMONIAL	02
II. DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO - DSDP.....	03
III. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC	04
IV. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL	05
V. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	06

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

I - BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 31 DE DEZEMBRO DE 2018

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

DESCRIÇÃO	NOTA	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE		1.838.419,92	6.183.100,95
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	04	1.692.096,34	1.411.011,88
CAIXA		16.688,38	3.819,25
BANCOS CONTA MOVIMENTO S/ RESTRIÇÃO - RECURSO PRÓPRIO		3.470,09	2,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO C/ RESTRIÇÃO - SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS		0,00	139.396,10
APLICAÇÃO FINANCEIRA S/ RESTRIÇÃO - RECURSO PRÓPRIO		68.087,16	107.479,76
APLICAÇÃO FINANCEIRA C/ RESTRIÇÃO - SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS		1.603.850,71	1.160.314,77
CRÉDITO ATIVIDADE SOCIAIS	05	15.768,55	0,00
CLIENTES DIVERSOS		13.372,00	0,00
OPERADORA DE CARTÃO - PAGSEGURO		2.396,55	0,00
SUBVENÇÕES, CONVÊNIOS E PARCERIAS A RECEBER		0,00	4.717.000,89
SECRETARIA JUSTIÇA E DEFESA DA CIDADANIA		0,00	4.717.000,89
OUTROS CRÉDITOS		130.339,64	55.088,18
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	06	116.439,82	55.088,18
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	07	2.405,51	0,00
TÍTULOS A RECEBER	08	11.494,31	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		215,39	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	09	215,39	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.006,15	39.151,26
IMOBILIZADO	10	11.316,15	22.408,09
INTANGÍVEL	11	15.690,00	16.743,17
TOTAL DO ATIVO		1.865.426,07	6.222.252,21
DESCRIÇÃO		2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE		3.201.442,25	7.617.163,52
FORNECEDORES	12	12.463,69	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	13	3.439,77	7.085,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	14	194.182,33	129.899,30
RECURSO DE CONVÊNIO EM EXECUÇÃO	15	2.991.356,46	7.480.178,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16	(1.336.016,18)	(1.394.911,31)
PATRIMÔNIO SOCIAL		(1.394.911,31)	(507.688,01)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		58.895,13	(887.223,30)
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.865.426,07	6.222.252,21

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

II - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO (DSDP) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DEZEMBRO DE 2018

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

	Notas Explicativas	ASSISTÊNCIA SOCIAL 2019	ASSISTÊNCIA SOCIAL 2018
RECEITAS PRÓPRIAS		1.621.992,87	1.222.528,63
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	17.1		
CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES PESSOAS JURÍDICAS		32.863,19	469,03
CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES PESSOAS FÍSICAS		10.124,31	641,60
CAPTAÇÃO DE RECURSOS PARA CUSTEIO	17.2		
EVENTOS E PROMOÇÕES		1.554,00	(1.480,28)
RECEITA COM FILIAÇÃO		52.490,11	-
RECEITA COM CURSO - ADMINISTRAÇÃO		4.645,74	-
RECEITA COM CURSO - CAMPINAS		1.292.508,26	-
RECEITA COM CURSO - CURITIBA		26.365,00	-
RECEITA COM CURSO - GRAVATAI		92.960,30	-
RECEITA COM CURSO - BRASILIA		598,90	-
RECEITA COM CONGRESSO		1.541,49	-
RECEITAS DE CURSO		-	1.217.143,28
VENDA DE PRODUTOS		-	5.755,00
RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	17.2		
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO ADMINISTRATIVO		4.405,00	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO CAMPINAS		27.764,90	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO CURITIBA		15.872,65	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO GRAVATAI		2.576,05	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO BRASILLIA		7.000,35	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CONFENACT		2.770,00	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CONGRESSO		14.216,22	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - FILIAÇÃO		19.602,00	-
OUTRAS RECEITAS	17.3		
REEMBOLSO DE DESPESAS - PLANO DE SAÚDE		12.134,40	-
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDA E SERVIÇOS		(4.787,81)	-
(-) ISS		(4.787,81)	-
RECEITA SUVBENÇÕES E TERMOS GOVERNAMENTAIS	17.4	22.524.138,13	22.203.362,21
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL		22.524.138,13	22.203.362,21
RECEITAS FINANCEIRAS	19	1.130,86	31.693,89
JUROS ATIVOS		265,88	-
RENDIMENTO SOBRE APLICAÇÃO FINANCEIRA		864,98	31.693,89
(=) RECEITAS TOTAIS		24.142.474,05	23.457.584,73
(-) RECURSO SEM RESTRIÇÃO	18	304.538,77	2.113.623,18
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS		244.839,41	962.685,00
DESPESAS GERAIS		56.525,57	1.150.828,06
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		3.173,79	110,12
(-) RECURSO COM RESTRIÇÃO - PROGRAMA RECOMEÇO	18	22.524.138,13	22.217.772,74
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS		1.046.202,55	30.334,37
DESPESAS GERAIS		404.398,03	762.319,15
REPASSE DE VALORES PARA COMUNIDADES TERAPEUTICAS		21.073.537,55	21.425.119,22
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	18	1.310.776,00	-
DESPESAS GERAIS		1.304.769,55	-
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		6.006,45	-
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	19	14.932,28	13.412,11
DESPESAS BANCÁRIAS		12.443,27	12.366,46
JUROS		1.852,35	558,90
IOF		108,94	377,71
IRRF S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS		151,87	109,04
VARIAÇÃO MONETÁRIA		90,51	-
MULTAS		285,34	-
(=) DESPESAS TOTAIS		24.154.385,18	24.344.808,03
(=) SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO PERÍODO	16	(11.911,13)	(887.223,30)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

III - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DEZEMBRO DE 2018

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

	2019	2018
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	58.895,13	(887.223,30)
Depreciação e amortização	9.497,90	18.544,84
Baixa de imobilizado	2.647,21	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE	71.040,24	(868.678,46)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	4.625.765,49	22.940.187,95
Aumento (Redução) em fornecedores	12.463,69	0,00
Aumento (Redução) Obrigações Tributária e Trabalhista	60.636,89	33.385,04
Aumento (Redução) Subvencões/Convenios e Parcerias	(4.488.821,85)	(21.518.462,30)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	281.084,46	586.432,23
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	281.084,46	586.432,23
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	281.084,46	586.432,23
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos tomados	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
Aumento nas Disponibilidades	281.084,46	586.432,23
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.411.011,88	824.579,65
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.692.096,34	1.411.011,88

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

IV - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DEZEMBRO DE 2018

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	SUPERÁVIT / DÉFICIT	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
MOVIMENTO DO PERÍODO: 2018					
SALDOS INICIAIS	346.545,20	(21.103,13)	-	(833.130,08)	(507.688,01)
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	-	-	-	(887.223,30)	(887.223,30)
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	(21.103,13)	-	-	-	(21.103,13)
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT DE RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	(833.130,08)	21.103,13	-	833.130,08	21.103,13
SALDO FINAL DO PERÍODO	(507.688,01)	-	-	(887.223,30)	(1.394.911,31)
MOVIMENTO DO PERÍODO: 2019					
SALDOS INICIAIS	(507.688,01)	-	-	(887.223,30)	(1.394.911,31)
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	-	-	-	(11.911,13)	(11.911,13)
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	-	-	-	70.806,26	70.806,26
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT DE RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	(887.223,30)	-	-	887.223,30	-
SALDO FINAL DO PERÍODO	(1.394.911,31)	-	-	58.895,13	(1.336.016,18)

OBSERVAÇÕES: A EXIGÊNCIA DESTA DOCUMENTO ENCONTRA-SE NO INCISO VIII DO ARTIGO 4.
DA RESOLUÇÃO N. 177, DE 10/08/2000, PUBLICADA NO DIÁRIO OFICIAL EM 15/08/2000.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

V- NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade **FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS**, CNPJ 71.753.263/0001-10 é uma pessoa jurídica de direito privado de fins não econômicos e sem fins lucrativos, congregando as comunidades terapêuticas e grupos com atividades afins, que tenham como adjetivos a prevenção, a recuperação e a reinserção social dos dependentes químicos, objetivando o respeito à dignidade inerente a pessoa humana.

Colabora com as entidades federadas na consolidação e expansão de seus programas, prestando-lhes assistência e favorecendo o intercâmbio de experiências.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, em consonância as práticas contábeis em conformidade com a Lei n.º 11.638/07, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002 e ITG 2002 (R1), norma específica para instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

Em atendimento a Lei 12.101/2009 em seu art. 33, com posteriores alterações na Lei 12.868/2013 a escrituração contábil foi segregada por área de atuação para efeito de demonstração das receitas, custos e despesas por serviços, programas e projetos por ela desempenhados.

A instituição não possui outros resultados abrangentes e, portanto, não apresentou a Demonstração de resultados abrangentes, conforme requerido pelo CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Superávit/Déficit

O superávit ou déficit é apurado pelo regime de competência. O valor do superávit ou déficit do exercício é registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício, enquanto não aprovado em assembleia pelo Conselho de Administração. Após aprovação, realiza-se a transferência para a conta Patrimônio Social.

b) Ativo e Passivo Circulante e Não - Circulante

Os ativos e passivos circulantes são assim classificados quando se espera realizá-lo ou consumi-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação, já os ativos e passivos não circulantes são assim classificados quando sua realização ocorrer após 12 meses do período de divulgação.

c) Aplicações

As aplicações financeiras estão registradas pelo seu valor de aplicação original, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço com base no regime de competência.

d) Ativo Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil determinada pela legislação fiscal brasileira, conforme nota explicativa nº 10.

e) Intangível

Ativos intangíveis são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzido da amortização, quando aplicável pelo método linear, de acordo com a vida útil determinada pela legislação fiscal brasileira, conforme nota explicativa nº 11.

f) Patrimônio Líquido

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, modificados, pelo resultado auferido no exercício social.

g) Subvenções Governamentais e Convênios

O recebimento efetivo das Subvenções Governamentais e Convênios são contabilizados em contas do passivo circulante e as receitas de subvenção são reconhecidas no momento da realização dos projetos a elas vinculadas, cuja validação ocorre após a prestação de contas ao órgão público.

As receitas geradas pela prestação de contas dos recursos utilizados foram contabilizadas em grupos específicos de Receitas e Despesas, segregadas dos recursos próprios.

h) Uso de Estimativas Contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis, o uso de estimativas é requerido para contabilizar certos ativos e passivos, cujos resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

i) Gratuidades Concedidas

O benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços, foi reconhecido pelo valor efetivamente praticado, ou seja, baseado no custo efetivo das atividades.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa abrange numerário em espécie e contas bancárias disponíveis. Equivalentes de Caixa são investimentos de curto prazo, com vencimentos originais de noventa dias ou menos, constituídos de títulos de alta liquidez, prontamente conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor, sendo demonstrados pelo custo acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do o Balanço, com base no regime de competência.

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
CAIXA	16.688,38	3.819,25
CAIXA	1.572,38	3.819,25
CAIXA - COFRE	15.116,00	0,00
BANCO CONTA MOVIMENTO SEM RESTRIÇÃO	3.470,09	2,00
BANCO BRADESCO C/C 995-4	1,00	1,00
BANCO BRADESCO C/C 9995-3	1,00	1,00
BANCO DO BRASIL C/C 38380-5	3.468,09	0,00
BANCO CONTA MOVIMENTO COM RESTRIÇÃO	0,00	139.396,10
BANCO DO BRASIL C/C 38038-5 - RECOMEÇO	0,00	139.396,10
APLICAÇÃO FINANCEIRA S/ RESTRIÇÃO - RECURSOS PRÓPRIOS	68.087,16	107.479,76
APLICACAO BANCO BRADESCO 995-4 - AUTOMATICA	5.815,21	33.752,32
POUPANCA BANCO BRADESCO 995-4	10.860,12	10.410,31
APLICACAO BANCO BRADESCO 9995-3 - AUTOMATICA	6.222,11	63.099,18
POUPANCA BANCO BRADESCO 9995-3	225,32	217,95
APLICACAO BANCO BRADESCO 38380-5 - RENDA FIXA	18.307,40	0,00
APLICACAO BANCO BRADESCO 38380-5 - POUPANÇA	26.657,00	0,00
APLICAÇÃO FINANCEIRA C/ RESTRIÇÃO - SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS	1.603.850,71	1.160.314,77
APLICACAO BANCO DO BRASIL C/C 38038-5 - RECOMEÇO	0,00	141.699,63
POUPANCA BANCO DO BRASIL C/C 38038-5 - PROVISÕES FEBRACT	470.516,83	365.014,83
APLICACAO BANCO DO BRASIL C/C 38038-5 PLUS - RECOMEÇO	253.727,32	0,00
POUPANCA BANCO DO BRASIL C/C 38232-9 - PROVISÕES CT'S	879.606,56	653.600,31
TOTAL	1.692.096,34	1.411.011,88

Os recursos com restrição referem-se a convênios firmados junto ao poder público, cuja aplicação possui propósito e destinação específica. Já os recursos especificados sem restrição são recurso próprio da entidade.

NOTA 05 – CRÉDITO DE ATIVIDADE SOCIAIS

Trata-se da conta cliente provenientes da sua atividade com receita de curso e filiação que são contabilizadas pelo regime de competência, os principais clientes são pessoas jurídicas que representam os maiores tomadores dos serviços no ano de 2019. Utilização da operadora de cartão Pagseguro para o recebimento de doações realizadas por pessoa física, jurídica e atividade com bazar no custeio de suas atividades.

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
CLIENTES DIVERSOS	13.372,00	0,00
OPERADORA DE CARTÃO - PAGSEGURO	2.396,55	0,00
TOTAL	15.768,55	0,00

NOTA 06 – ADIANTAMENTO A FORNECEDOR

Trata-se de pagamentos antecipados realizado a fornecedores por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor.

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	116.439,82	55.088,18
TOTAL	<u>116.439,82</u>	<u>55.088,18</u>

NOTA 07 – ADIANTAMENTO A EMPREGADOS

Trata-se de pagamentos antecipados ao funcionário em virtude das férias, que será descontado na folha de pagamento do mês subsequente. Representado conforme demonstrado abaixo:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	2.405,51	0,00
TOTAL	<u>2.405,51</u>	<u>0,00</u>

NOTA 08 – TÍTULO A RECEBER

Trata-se do acordo extrajudicial devido pela Comunidade Terapêutica Lírio dos Vales a Federação Brasileira de Comunidade Terapêutica – Febract por utilização de verbas públicas provenientes do Termo de atuação em Rede – Programa Recomeço, celebrado entre as contratantes, sem a correspondente prestação de contas. Representado conforme demonstrado abaixo:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
EMPRÉSTIMO A RECEBER	12.050,71	-
(-) JUROS A TRANSCORRER	(553,40)	-
TOTAL	<u>11.497,31</u>	<u>0,00</u>

NOTA 09 – DESPESA PAGAS ANTECIPADAMENTE

Trata-se da contratação de prêmios de seguros, mas referindo-se a períodos de competência subsequente. As despesas do exercício seguinte serão apresentadas no balanço pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência. Representados conforme demonstrados abaixo:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	215,39	0,00
TOTAL	<u>215,39</u>	<u>0,00</u>

NOTA 10 – IMOBILIZADO

A entidade não mantém controle analítico do saldo de R\$ 11.316,15, que representa o custo histórico dos grupos do Ativo Imobilizado e descontado da provisão de depreciação realizada até 31 de dezembro de 2019. Adicionalmente não realizou adequações conforme novas disposições contábeis referentes ao pronunciamento CPC 27 e ICPC 10. A composição do ativo imobilizado está representada na seguinte forma:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	18.125,20	18.125,20
VEÍCULOS	32.000,00	32.000,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	16.918,25	16.918,25
COMPUTADOR E PERIFÉRICO	22.184,11	22.184,11
BENS DE COMODATO	-	2.647,21
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(77.911,41)	(69.466,68)
TOTAL	<u>11.316,15</u>	<u>22.408,09</u>

NOTA 11 – INTANGÍVEL

A entidade não mantém controle analítico do saldo de R\$ 15.69000, que representa o custo histórico dos grupos do Intangível e descontado da provisão de amortização realizada até 31 de dezembro de 2019. Adicionalmente não realizou adequações conforme novas disposições contábeis referentes ao pronunciamento CPC 27 e ICPC 10. A composição do intangível está representada na seguinte forma:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
SOFTWARE	18.470,00	18.470,00
MARCAS E PATENTES	15.690,00	15.690,00
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(18.470,00)	(17.416,83)
TOTAL	<u>15.690,00</u>	<u>16.743,17</u>

NOTA 12 - FORNECEDORES

A conta de fornecedores está constituída de dívidas contraídas pela entidade para fornecimento de materiais e serviços com o objetivo de manter e subsidiar as atividades realizadas pela Associação. As liquidações desses títulos serão realizadas em janeiro 2020 de acordo com seus vencimentos. Representados conforme demonstrados abaixo:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
FORNECEDORES	12.463,70	0,00
TOTAL	<u>12.463,70</u>	<u>0,00</u>

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Contemplam os tributos incidentes sobre notas fiscais de compras e serviços contratados detalhados conforme abaixo:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
IRRF S/ FOLHA A RECOLHER	2.401,11	4.421,86
CRF A RECOLHER	18,60	860,63
ISSQN RETIDO A RECOLHER	72,47	1.212,62
INSS RETIDO A RECOLHER	-	590,80
ISS A PAGAR	947,59	-
TOTAL	3.439,77	7.085,91

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIARIA

Constitui-se de salários, provisões, encargos sociais, impostos e contribuições incidentes sobre as verbas trabalhistas, detalhados conforme abaixo:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	41.764,12	20.311,16
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	41.764,12	20.311,16
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	27.462,40	44.256,63
INSS A RECOLHER	20.405,46	37.131,38
FGTS A RECOLHER	6.501,37	6.111,28
PIS S/ FOLHA A RECOLHER	555,57	1.013,97
PROVISÕES	124.955,81	65.331,51
PROVISAO DE FERIAS	92.014,67	59.221,54
FGTS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS	7.361,08	3.446,00
FGTS S/ PROVISÃO DE 13º SALÁRIO	0,00	1.985,07
PIS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS	920,14	430,76
PIS S/ PROVISÃO DE 13º SALÁRIO	0,00	248,14
INSS S/ PROVISÃO FÉRIAS	24.659,92	0,00
TOTAL	194.182,33	129.899,30

NOTA 15 – RECURSO DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

A Entidade prestou contas aos órgãos convenientes, dos auxílios, subvenções e contribuições repassados para a Entidade, em conformidade com as exigências contidas na resolução nº 03/2017 do TCESP – Tribunal de Contas do Estado de São Paulo que tem a atribuição constitucional de apreciar as prestações de contas. A baixa do passivo ocorre mensalmente, tendo como contrapartida a conta de receita de projetos na proporção em que são empregados os recursos recebidos na execução dos projetos.

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
SECRETARIA JUSTICA E DEFESA DA CIDADANIA	1.454.138,93	66.911.789,61
(-) SECRETARIA ESTAD. DE DESENVOLV. SOCIAL	-	(60.116.511,21)
SECRETARIA JUSTICA E DEFESA DA CIDADANIA - RECOMEÇO	253.727,32	-
RECURSO PROVISÕES - CT'S	879.606,56	-
RECURSO PROVISÕES - FEBRACT	470.516,83	-
(-) PROGRAMA RECOMEÇO - PROXIMOS MESES	(66.633,18)	-
TOTAL	<u>2.991.356,46</u>	<u>6.795.278,40</u>

NOTA 16 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da Associação é composto dos bens de constituição da entidade e, ano a ano, os Déficits ou Superávits apurados no resultado também são acrescidos. Composição do saldo da conta demonstrado conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
PATRIMÔNIO SOCIAL	(1.394.911,31)	(507.688,01)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	58.895,13	(887.223,30)
TOTAL	<u>(1.336.016,18)</u>	<u>(1.394.911,31)</u>

NOTA 17 – RECEITA DA ATIVIDADE

Abaixo o detalhamento da receita conforme natureza:

17.1 - RECEITA COM DOAÇÃO

Doações de Pessoas Jurídicas: R\$ 10.124,31, valores recebidos através de doações espontâneas de empresas de Campinas e região.

Doações de Pessoas Físicas: R\$ 32.863,19, valores representados por doações espontâneas e demais voluntários sensibilizados com a causa da instituição.

17.2 – CAPTAÇÃO DE RECURSO PARA CUSTEIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

Promoções e Eventos: R\$ 1.554,00, eventos realizados típicos e tradicionais promovida pela Entidade com finalidade de levantar fundos para a manutenção de suas atividades.

Prestação de serviço e receita com filiação: R\$ 720.92,11, FEBRACT reconheceu a necessidade de oferecer um apoio mais profundo, fundando assim o processo de FILIAÇÃO. As Comunidades Terapêuticas – CT's precisam constantemente de atualização e profissionalização das equipes, assim como da implementação de novas técnicas e estratégias, a fim de melhorar o desempenho, de acordo com o Art. 10º da RDC 029/2011, legislação vigente para as CT's do Brasil.

Prestação de serviço e receita com curso – administrativos: R\$ 9.050,74, Programa de capacitação Febract através de curso presenciais fora da sede com um corpo docente de especialistas em dependência química com renomada experiência no campo das Comunidades Terapêuticas – CT's

Prestação de serviço e receita com curso – Campinas: R\$ 1.320.273,16 Programa de capacitação Febract através de curso presenciais na sede de Campinas com um corpo docente de especialistas em dependência química com renomada experiência no campo das Comunidades Terapêuticas – CT's

Prestação de serviço e receita com curso – Curitiba: R\$ 42.237,65 Programa de capacitação Febract através de curso presenciais na sede de Curitiba com um corpo docente de especialistas em dependência química com renomada experiência no campo das Comunidades Terapêuticas – CT's

Prestação de serviço e receita com curso – Gravataí: R\$ 95.536,35, Programa de capacitação Febract através de curso presenciais na sede de Gravataí com um corpo docente de especialistas em dependência química com renomada experiência no campo das Comunidades Terapêuticas – CT's

Prestação de serviço e receita com curso – Brasília: R\$ 7.599,25, Programa de capacitação Febract através de curso presenciais na sede de Brasília com um corpo docente de especialistas em dependência química com renomada experiência no campo das Comunidades Terapêuticas – CT's

Prestação de serviço e receita com congresso: R\$ 15.757,71 trata-se de uma taxa para participação do 5º Congresso Brasileiro de Comunidades Terapêuticas. Encontro da Federação Latino Americana de Comunidades Terapêuticas onde foi realizado o I Ciclo Iberoamericano de Capacitação para Profissionais de Comunidades Terapêuticas e Áreas Afins, contando com a presença dos membros do Projeto Hombre da Espanha. O congresso contou com a presença de 500 participantes de todo o Brasil, bem como da América Latina e Europa.

Prestação de serviço Confenact: R\$ 2.700,00 mensalidade proveniente da FEDERAÇÕES DE COMUNIDADES TERAPÊUTICAS - CONFENACT com o objetivo de promover Políticas Públicas as comunidades terapêuticas.

17.3 – OUTRAS RECEITAS

Reembolso de Despesas: R\$ 12.134,40 valores recebidos através de acordo firmado entre a instituição e funcionários e/ou ex-funcionários que queiram usufruir de assistência médica.

17.4 – RECEITA SUBVENÇÕES E TERMOS GOVERNAMENTAIS

Receita com restrição – Cartão Recomeço: R\$ 22.524.138,13, este valor refere-se às despesas do projeto no exercício de 2019 referente ao Termo de Fomento com atuação em rede. As receitas com restrição são reconhecidas no momento da realização dos projetos a elas vinculadas, cuja validação ocorre após a prestação de contas ao órgão público.

	Notas Explicativas	ASSISTÊNCIA SOCIAL 2019	ASSISTÊNCIA SOCIAL 2018
RECEITAS PRÓPRIAS		1.621.992,87	1.222.528,63
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	17.1		
CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES PESSOAS JURÍDICAS		32.863,19	469,03
CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES PESSOAS FÍSICAS		10.124,31	641,60
CAPTAÇÃO DE RECURSOS PARA CUSTEIO	17.2		
EVENTOS E PROMOÇÕES		1.554,00	(1.480,28)
RECEITA COM FILIAÇÃO		52.490,11	-
RECEITA COM CURSO - ADMINISTRAÇÃO		4.645,74	-
RECEITA COM CURSO - CAMPINAS		1.292.508,26	-
RECEITA COM CURSO - CURITIBA		26.365,00	-
RECEITA COM CURSO - GRAVATAI		92.960,30	-
RECEITA COM CURSO - BRASILIA		598,90	-
RECEITA COM CONGRESSO		1.541,49	-
RECEITAS DE CURSO		-	1.217.143,28
VENDE DE PRODUTOS		-	5.755,00
RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	17.2		
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO ADMINISTRATIVO		4.405,00	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO CAMPINAS		27.764,90	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO CURITIBA		15.872,65	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO GRAVATAI		2.576,05	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO BRASILIA		7.000,35	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CONFENACT		2.770,00	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CONGRESSO		14.216,22	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - FILIAÇÃO		19.602,00	-
OUTRAS RECEITAS	17.3		
REEMBOLSO DE DESPESAS - PLANO DE SAÚDE		12.134,40	-
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDA E SERVIÇOS		(4.787,81)	-
(-) ISS		(4.787,81)	-
RECEITA SUBVENÇÕES E TERMOS GOVERNAMENTAIS	17.4	22.524.138,13	22.203.362,21
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL		22.524.138,13	22.203.362,21
(=) RECEITAS TOTAIS		24.141.343,19	23.425.890,84

NOTA 18 – CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS

Os custos e as despesas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício e estão demonstrados nos quadros a seguir:

	Notas Explicativas	ASSISTÊNCIA SOCIAL 2019	ASSISTÊNCIA SOCIAL 2018
(-) RECURSO SEM RESTRIÇÃO	18	304.538,77	2.113.623,18
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS		244.839,41	962.685,00
DESPESAS GERAIS		56.525,57	1.150.828,06
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		3.173,79	110,12
(-) RECURSO COM RESTRIÇÃO - PROGRAMA RECOMEÇO	18	22.524.138,13	22.217.772,74
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS		1.046.202,55	30.334,37
DESPESAS GERAIS		404.398,03	762.319,15
REPASSE DE VALORES PARA COMUNIDADES TERAPEUTICAS		21.073.537,55	21.425.119,22
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	18	1.310.776,00	-
DESPESAS GERAIS		1.304.769,55	-
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		6.006,45	-
(=) DESPESAS TOTAIS		24.139.452,90	24.331.395,92

NOTA 19 – RESULTADOS FINANCEIROS

Abaixo detalhado conforme natureza:

DESCRIÇÃO DA CONTA	2019	2018
RECEITAS FINANCEIRAS	1.130,86	31.693,89
JUROS ATIVO	265,88	-
RENDIMENTO SOBRE APLICAÇÃO FINANCEIRA	864,98	31.693,89
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	14.932,28	13.412,11
DESPESAS BANCÁRIAS	12.443,27	12.366,46
JUROS	1.852,35	558,90
IOF	108,94	377,71
IRRF S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS	151,87	109,04
VARIAÇÃO MONETÁRIA	90,51	-
MULTAS	285,34	-
TOTAL	(13.801,42)	18.281,78

NOTA 20 – DIRIGENTES E CONSELHEIROS

Os diretores e conselheiros não recebem remuneração, vantagens ou benefícios de qualquer forma ou título como retribuição aos serviços prestados.

NOTA 21 – COBERTURA DE SEGUROS

A entidade efetuou medidas preventivas para a contratação de seguros em valores considerados suficientes para cobertura de eventuais sinistros nas suas unidades.

I - DEMONSTRAÇÃO DOS SERVIÇOS, PROGRAMAS E PROJETOS EXECUTADOS PELA ENTIDADE E DEMONSTRAÇÃO DAS GRATUIDADES SEGREGADAS POR ÁREA DE ATUAÇÃO.

Atuou na área de Assistência Social na execução do seguinte programa:

a) Programa Recomeço

Firmou o Termo de Fomento com atuação em rede com a Secretaria da Justiça e na Defesa da Cidadania, com Objetivo de gerenciamento das atividades exercidas pelas as Comunidades Terapêuticas de Campinas e região, no que diz respeito ao acolhimento, a qualidade dos serviços e capacitação das entidades, ocupação de vagas e prestação de contas.

Para a execução deste serviço até o dia 31 de dezembro de 2019 a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 22.524.138,13, e utilizou recursos próprio e administrativos no valor de R\$ 1.630.247,05, perfazendo o custo total de R\$ 24.154.385,18.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	SEDS SECRETARIA ESTADUAL DESENVOLVIMENTO SOCIAL	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	RECURSOS PRÓPRIOS (sem restrição e administrativas)	TOTAL GERAL
RECEITAS	22.524.138,13	22.524.138,13	1.617.205,06	24.141.343,19
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	1.130,86	1.130,86
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS	1.046.202,55	1.046.202,55	1.549.608,96	2.595.811,51
DESPESAS GERAIS	404.398,03	404.398,03	56.525,57	460.923,60
REPASSE DE VALORES PARA COMUNIDADES TERAPEUTICAS	21.073.537,55	21.073.537,55	-	21.073.537,55
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	-	-	9.180,24	9.180,24
DESPESA FINANCEIRAS	-	-	14.932,28	14.932,28
TOTAL DAS DESPESAS	22.524.138,13	22.524.138,13	1.630.247,05	24.154.385,18
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	(11.911,13)	(11.911,13)

A entidade possui como meta 1335 atendimentos gratuitos. Considerando a meta estipulada o custo “per capita” em números globais no valor R\$ 18.093,17 no período, que foram custeados com 6,75% de recursos próprios e administrativos da Entidade.

CUSTO TOTAL DA ENTIDADE	VALOR	PERCENTUAL %
RECURSOS PÚBLICOS	22.524.138,13	93,25%
RECURSOS PRÓPRIOS (Recurso sem restrição e administrativa)	1.630.247,05	6,75%
TOTAL	24.154.385,18	100%

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias que foram aplicadas da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE	RECURSOS PRÓPRIOS (Recurso sem restrição e administrativa)	PERCENTUAL %
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	1.549.608,96	95,05%
DESAPESAS GERAIS	56.525,57	3,47%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	9.180,24	0,56%
DESAPESAS FINANCEIRAS	14.932,28	0,92%
TOTAL	1.630.247,05	100%



LUIS ROBERTO CHAIM SDOIA
 PRESIDENTE



GERVÁSIO DE SOUZA
 CRC - 1SP 075613/O-3