

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 DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL	04
IV. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC	05
V. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	06

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

I – BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 EM REAIS – R\$

ATIVO	NOTA	2019	2019 - Reapresentado	2018 não auditado
ATIVO CIRCULANTE		1.826.925,61	1.826.925,61	6.183.100,95
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	04	1.692.096,34	1.692.096,34	1.411.011,88
CRÉDITO ATIVIDADES SOCIAIS	05	15.768,55	15.768,55	-
SUBVENÇÕES, CONVÊNIOS E PARCERIAS A RECEBER		-	-	4.717.000,89
OUTROS VALORES A RECEBER	06 e 07	118.845,33	118.845,33	55.088,18
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	8	215,39	215,39	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		38.500,46	38.500,46	39.151,26
EMPRÉSTIMO A RECEBER	9	11.494,31	11.494,31	-
IMOBILIZADO	10	11.316,15	11.316,15	19.760,88
INTANGÍVEL	11	15.690,00	15.690,00	19.390,38
TOTAL DO ATIVO		1.865.426,07	1.865.426,07	6.222.252,21
PASSIVO	NOTA	2019	2019 - Reapresentado	2018 não auditado
PASSIVO CIRCULANTE		3.201.442,25	1.747.752,89	7.617.163,52
FORNECEDORES	12	12.463,69	12.463,69	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	13	1.038,66	1.038,66	2.664,05
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	14	196.583,44	196.583,44	134.321,16
RECURSO DE CONVÊNIO EM EXECUÇÃO	15	2.991.356,46	1.537.667,10	7.480.178,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16	(1.336.016,18)	117.673,18	(1.394.911,31)
PATRIMÔNIO SOCIAL		(1.324.105,05)	129.584,31	(507.688,01)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(11.911,13)	(11.911,13)	(887.223,30)
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.865.426,07	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) EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 EM REAIS – R\$

	NOTA	2019	2018 não auditado
RECEITAS OPERACIONAIS			
(+) RECEITAS PRÓPRIAS			
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	17.1	42.987,50	1.110,63
CAPTAÇÃO DE RECURSOS PARA CUSTEIO	17.2	1.472.663,80	1.221.418,00
RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	17.2	89.419,36	-
OUTRAS RECEITAS	17.3	12.134,40	-
(+) 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
CUSTO DA ATIVIDADE - ASSISTÊNCIAS			
(-) com restrição			
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS	18	(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)
(-) 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)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO		1.312.666,29	(905.505,08)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS (ações próprias)			
DESPESAS GERAIS	18	(1.310.776,00)	-
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		(1.304.769,55)	-
		(6.006,45)	-
(=) Superávit / (Déficit) antes do resultado financeiro		1.890,29	(905.505,08)
(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO			
RECEITAS FINANCEIRAS	19	1.130,86	31.693,89
DESPESAS FINANCEIRAS		(14.932,28)	(13.412,11)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		(11.911,13)	(887.223,30)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Obs.: Não houve a necessidade de reapresentar a DSDE pois não houve mudanças nas contas de resultados.

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

III - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL) EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 EM REAIS – R\$

	PATRIMÔNIO SOCIAL	DÉFICIT DO EXERCÍCIO	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	325.442,07	(833.130,08)	(507.688,01)
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT /DÉFICIT DO EXERCÍCIO ANTERIOR PARA O PATRIMÔNIO SOCIAL	(833.130,08)	833.130,08	-
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	-	(887.223,30)	(887.223,30)
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	-	-	-
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 * não auditado	(507.688,01)	(887.223,30)	(1.394.911,31)
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT /DÉFICIT DO EXERCÍCIO ANTERIOR PARA O PATRIMÔNIO SOCIAL	(887.223,30)	887.223,30	-
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	-	(11.911,13)	(11.911,13)
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	1.524.495,62	-	1.524.495,62
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 - reapresentado	129.584,31	(11.911,13)	117.673,18

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

IV - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018 EM REAIS – R\$

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

	2019	2019 - Reapresentado	2018 não auditado
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Déficit do exercício	(11.911,13)	(11.911,13)	(887.223,30)
Depreciação e amortização	9.497,90	10.928,21	18.544,84
Ajuste do exercício anterior	70.806,26	1.524.495,62	-
Baixa de imobilizado	2.647,21	1.216,90	-
SUPERÁVIT / DÉFICIT AJUSTADO	71.040,24	1.524.729,60	(868.678,46)
Aumento (Redução) em contas a receber e outros	4.625.765,49	4.614.271,18	22.940.187,95
(Aumento) Redução em fornecedores e contas a pagar	12.463,69	12.463,69	-
(Aumento) Redução Obrigações Tributaria e Trabalhista	60.636,89	60.636,89	33.385,04
Aumento (Redução) Subvenções/Convênios e Parcerias	(4.488.821,85)	(5.942.511,21)	(21.518.462,30)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	281.084,46	269.590,15	586.432,23
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	281.084,46	269.590,15	586.432,23
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	281.084,46	269.590,15	586.432,23
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Empréstimos concedidos	-	11.494,31	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-	11.494,31	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos tomados	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-	-
Aumento nas Disponibilidades	281.084,46	281.084,46	586.432,23
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.411.011,88	1.411.011,88	824.579,65
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.692.096,34	1.692.096,34	1.411.011,88

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

V- NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRA E EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2019 E 2018

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 – R\$, 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. Adicionalmente, adotou o pronunciamento técnico CPC-PME emitido pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis- CPC – aplicáveis as pequenas e médias empresas.

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) 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 11.

d) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

e) Patrimônio Líquido

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

f) 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.

g) 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.

h) Serviços Voluntários Obtidos

O trabalho voluntário é reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

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.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2019	2018 não auditado
CAIXA	16.688,38	3.819,25
BANCOS RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	3.470,09	2,00
BANCOS RECURSOS COM RESTRIÇÃO	-	139.396,10
APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	68.087,16	107.479,76
APLICAÇÕES FINANCEIRAS RECURSO COM RESTRIÇÃO	1.603.850,71	1.160.314,77
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.

CRÉDITO ATIVIDADES SOCIAIS	2019	2018 não auditado
CLIENTES DIVERSOS	13.372,00	-
OPERADORA DE CARTÃO - PAGSEGURO	2.396,55	-
TOTAL	15.768,55	-

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.

ADIANTAMENTOS	2019	2018 não auditado
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	116.439,82	55.088,18
TOTAL	116.439,82	55.088,18

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:

ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	2019	2018 não auditado
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	2.405,51	-
TOTAL	2.405,51	-

NOTA 08 – 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:

DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2019	2018 não auditado
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	215,39	-
TOTAL	215,39	-

NOTA 09 – 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 e foi registrado no Ativo não Circulante por não haver previsão dos recebimentos. Representado conforme demonstrado abaixo:

OUTROS VALORES A RECEBER	2019	2018 não auditado
EMPRÉSTIMO A RECEBER	11.494,31	-
TOTAL	11.494,31	-

NOTA 10 – IMOBILIZADO

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação, a depreciação dos bens do Ativo Imobilizado foram calculadas com base nas taxas fiscais vigentes no Brasil. Abaixo encontra-se os saldos apresentados a valor de custo histórico, depreciação incorridas, baixas e o saldo residual.

Imobilizado	Móveis e Utensílios	Veículos	Máquinas e Equipamentos	Computador e Periférico	Total
Saldo em 31/12/2017	7.250,08	13.866,74	9.949,47	3.006,51	34.072,80
Depreciações	(1.812,52)	(6.400,00)	(1.662,58)	(4.436,82)	(14.311,92)
Saldo em 31/12/2018 * não auditado	5.437,56	7.466,74	8.286,89	(1.430,31)	19.760,88
Baixas	-	-	-	1.430,31	1.430,31
Depreciações	(1.812,48)	(6.399,96)	(1.662,60)	-	(9.875,04)
Saldo em 31/12/2019	3.625,08	1.066,78	6.624,29	-	11.316,15

NOTA 11 – INTANGÍVEL

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação, a amortização dos bens do Ativo Intangível foram calculadas com base nas taxas fiscais vigentes no Brasil, quando aplicáveis. Abaixo encontra-se os saldos apresentados a valor de custo histórico, depreciação incorridas, baixas e o saldo residual.

Intangível	Software	Marcas e Patentes	Bens de Comodato	Total
Saldo em 31/12/2017	5.285,43	15.690,00	2.647,21	23.622,64
Amortizações	(4.232,26)	-	-	(4.232,26)
Saldo em 31/12/2018 * não auditado	1.053,17	15.690,00	2.647,21	19.390,38
Baixas	-	-	(2.647,21)	(2.647,21)
Amortizações	(1.053,17)	-	-	(1.053,17)
Saldo em 31/12/2019	-	15.690,00	-	15.690,00

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 de acordo com seus vencimentos. Representados conforme demonstrados abaixo:

FORNECEDORES	2019	2018 não auditado
FORNECEDORES	12.463,69	-
TOTAL	12.463,69	-

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

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

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2019	2018 não auditado
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	1.038,66	2.664,05

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIARIA

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

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	2019	2018 não auditado
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	44.165,23	24.733,02
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	41.764,12	20.311,16
IRRF S/ FOLHA	2.401,11	4.421,86
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	-	1.985,07
PIS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS	920,14	430,76
PIS S/ PROVISÃO DE 13º SALÁRIO	-	248,14
INSS S/ PROVISÃO FÉRIAS	24.659,92	-
TOTAL	196.583,44	134.321,16

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.

RECURSO DE CONVÊNIO EM EXECUÇÃO	2019	2018 não auditado
SECRETARIA JUSTICA E DEFESA DA CIDADANIA	-	66.911.789,61
(-) SECRETARIA ESTAD. DE DESENVOLV. SOCIAL	-	(60.116.511,21)
SECRETARIA JUSTICA E DEFESA DA CIDADANIA - RECOMEÇO	254.176,89	-
RECURSO PROVISÕES - CT'S	879.606,56	684.899,91
RECURSO PROVISÕES - FEBRACT	470.516,83	-
(-) PROGRAMA RECOMEÇO - PROXIMOS MESES	(66.633,18)	-
TOTAL	1.537.667,10	7.480.178,31

Obs.: a variação do saldo de recurso de convênio em execução foi decorrente a baixa contábil no valor de R\$ 1.453.689,36 que se encontrava em aberto no Passivo Circulante.

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:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	2018 não auditado
PATRIMÔNIO SOCIAL	(1.394.911,31)	(507.688,01)
SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS	1.524.495,62	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(11.911,13)	(887.223,30)
TOTAL	117.673,18	(1.394.911,31)

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 Ibero-americano de Capacitação para Profissionais de Comunidades Terapêuticas e Áreas Afins, contando com a presença dos membros do

Projeto Hombro 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.

*Houve incidência de ISS sobre os serviços prestados no valor de R\$ - 4.787,81

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.

	NOTA	2019	2018 não auditado
RECEITAS OPERACIONAIS			
(+) RECEITAS PRÓPRIAS		1.617.205,06	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 - BRASÍLIA		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 BRASÍLIA		7.000,35	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CONFENACT		2.770,00	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CONGRESSO		14.216,22	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - FILIAÇÃO		19.602,00	-
(-) ISS		(4.787,81)	-
OUTRAS RECEITAS	17.3		
REEMBOLSO DE DESPESAS - PLANO DE SAÚDE		12.134,40	-
(+) 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:

	NOTA	2019	2018 não auditado
CUSTO DA ATIVIDADE - ASSISTÊNCIA			
(-) com restrição		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
(-) sem restrição		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
(-) DESPESAS OPERACIONAIS (ações próprias)		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:

RESULTADO FINANCEIRO	2019	2018 não auditado
(+) 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.

NOTA 22 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Nas últimas semanas o surto de um novo vírus denominado Coronavírus (COVID-19), foi primeiramente detectado em Wuhan, na China, posteriormente, espalhando-se em escala global, e sendo classificando como uma pandemia pela OMS (Organização Mundial da Saúde) em 3 de março de 2020, inclusive afetando a economia brasileira.

Nesse momento, a administração destaca que não observou nenhum impacto em suas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019, porém, em 2020, haverá impacto na receitas com eventos, bazares, congressos, taxas de filiação e cursos, entretanto, não foi possível efetuar a mensuração de eventuais riscos que possam vir a ocorrer, e que possam afetar os negócios da entidade.

Contudo, a Administração vem tomando as devidas medidas preventivas internas, com o intuito de preservar a saúde de seus colaboradores, trabalhadores, atendidos e parceiros, e vem monitorando o avanço da situação, de forma que seja possível mensurar eventuais impactos futuros que necessitem serem refletidos posteriormente na sua posição patrimonial.

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 – Repasse no montante de R\$ 22.757.732,74
- b) Programa de Capacitação para as Comunidades Terapêuticas

Firmou o Termo de Colaboração com atuação em rede com a Secretaria Estadual de Desenvolvimento Social com Objetivo de gerenciamento das atividades exercidas as Comunidades Terapêuticas do Estado de São Paulo, no que diz respeito ao acolhimento, a qualidade dos serviços e capacitação das entidades, ocupação de vagas e prestação de contas.

A entidade manteve o Programa de capacitação para as Comunidade Terapêuticas, custeado com recursos próprios advindos de cursos, palestras, congressos e filiações firmado com pessoas físicas e jurídicas.

Para a execução deste serviço até o dia 31 de dezembro de 2019 a Entidade utilizou Subvenções Governamentais no valor de R\$ 22.524.138,13, e utilizou recursos próprios 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 - ASSISTÊNCIA	RECURSOS PRÓPRIOS (Recurso sem restrição e administrativa)	PERCENTUAL %
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	1.549.608,96	95,05%
DESPEAS GERAIS	56.525,57	3,47%
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	9.180,24	0,56%
DESPEAS FINANCEIRAS	14.932,28	0,92%
TOTAL	1.630.247,05	100%

LUIS ROBERTO CHAIM SDOIA
 PRESIDENTE

Gervasio de Souza

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