



Fundação Criança

SÃO BERNARDO DO CAMPO

RELATÓRIO DE AUDITORIA DO TERCEIRO TRIMESTRE DE 2018



OUTUBRO/2018

O presente relatório está dividido nas seguintes seções:

	Pág.
I. Introdução -----	03
II. Extensão dos Trabalhos -----	04
III. Relatório de Revisão de Informações Intermediárias -----	05
IV. Balanço Patrimonial -----	06 a 07
V. Demonstração do Resultado -----	08
VI. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido -----	09
VII. Demonstração do Fluxo de Caixa -----	10
VIII. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis -----	11 a 20
IX. Relatório Circunstanciado da Auditoria -----	21 a 25

São Paulo, 30 de outubro de 2018.

Aos Administradores da
FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
São Bernardo do Campo - SP

Prezados Senhores:

Estivemos realizando trabalhos de Revisão das Informações Intermediárias da **FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO** do trimestre findo em 30 de setembro de 2018.

Nossos exames foram efetuados de acordo com as normas de Auditoria para Revisões Intermediárias e, conseqüentemente, incluíram as provas dos registros contábeis e evidências que suportam os valores e as informações divulgados nas demonstrações contábeis, correspondentes ao período em análise.

A seguir apresentamos nosso relatório em forma longa sobre a referida revisão e análise e que compreendem:

Relatório de Revisão de Informações Intermediárias
Balanço Patrimonial;
Demonstração do Resultado;
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
Demonstração do Fluxo de Caixa;
Notas Explicativas da Administração; e
Relatório Circunstanciado da Auditoria.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

CONTROL AUDITORIA E CONTABILIDADE EPP

Roberto Araújo de Souza
Sócio Responsável
CTCRC 1SP242826/O-3

EXTENSÃO DOS TRABALHOS REALIZADOS

Conforme nosso contrato de prestação de serviços nº 022/2018, foram realizados serviços de Auditoria de Revisão Intermediária do terceiro trimestre do ano de 2018.

Nossa revisão limitou-se aos seguintes procedimentos:

Revisão de:

- Conciliações bancárias e análise das pendências significativas, quando aplicáveis;
- Verificação dos boletins de caixa e fundo fixo;
- Verificação do imobilizado e intangíveis e estoques
- Verificação do contas a pagar

Análise de:

- Recursos Humanos (relatório emitido em separado)
- Movimento de Pagamentos

Em nossos trabalhos não evidenciamos nenhum efeito que pudesse ocasionar reflexos significativos no encerramento das contas do terceiro trimestre de 2018. Os principais assuntos abordados fazem parte integrante deste relatório.

Pela natureza dos trabalhos realizados não se incluem todos os procedimentos normalmente aplicados em exames conduzidos de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Tais procedimentos serão aplicados no decorrer do exercício, a fim de que as demonstrações contábeis anuais apresentem adequadamente a posição patrimonial e financeira do **FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO.**

RELATÓRIO DE REVISÃO DE INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS

AOS ADMINISTRADORES DA
FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
SÃO BERNARDO DO CAMPO - SP

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da **FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**, em 30 de setembro de 2018, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e demais notas explicativas. A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**, em 30 de setembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 30 de outubro de 2018.

**FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
BALANÇO PATRIMONIAL TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO
DE 2018 E 31 DE DEZEMBRO DE 2017**

ATIVO

(Em reais)

	notas	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Circulante</u>		<u>2.555.749</u>	<u>1.648.033</u>
Caixa e equivalente de caixa	5	2.155.455	1.397.504
Desembolso p/ Ressarcimentos		312.888	182.795
Valores Pendentes de Prestação de Contas		5.800	-
Estoques		75.891	54.032
Despesas antecipadas		5.715	13.702
<u>Não Circulante</u>		<u>56.197.184</u>	<u>56.158.368</u>
Realizável a Longo prazo		<u>126.509</u>	<u>127.636</u>
Valores a receber no futuro		73.062	74.189
Depósitos Judiciais		53.447	53.447
Imobilizados Líquido	6	<u>56.063.885</u>	<u>56.023.091</u>
Bens Imóveis		55.252.869	55.317.808
Bens Moveis		811.016	705.283
Intangível		<u>6.790</u>	<u>7.642</u>
Total do Ativo		<u>58.752.933</u>	<u>57.806.401</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
BALANÇO PATRIMONIAL TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO
DE 2018 E 31 DE DEZEMBRO DE 2017**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em reais)

	notas	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Circulante</u>		<u>3.177.015</u>	<u>2.675.326</u>
Fornecedores e contratos	7	187.597	295.666
Obrigações com pessoal e trabalhista	8	2.957.781	2.359.826
Obrigações tributárias	9	14.659	16.763
Outras Obrigações a Pagar		16.978	3.070
Recursos de Projetos/Convênios e Transf's	10	-	-
<u>Não Circulante</u>		<u>1.611.342</u>	<u>1.554.979</u>
Provisão para contingência	11	1.571.605	1.521.605
Garantias de Valores recebidos	12	39.737	33.374
Total do Passivo		4.788.357	4.230.305
<u>Patrimônio Líquido</u>	13	<u>53.964.576</u>	<u>53.576.096</u>
Patrimônio Social		2.155.337	1.701.919
Reserva de Capital		1.570.000	1.570.000
Ajuste de avaliação patrimonial	14	50.239.239	50.304.177
Total do Passivo + Patrimônio Líquido		<u>58.752.933</u>	<u>57.806.401</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS TRIMESTRES FINDOS EM 30
DE SETEMBRO DE 2018 E 30 DE SETEMBRO DE 2017**

(Em reais)

		<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
Receita de Prestação de Serviços	notas		
Repasse Financeiro - PMSBC		12.292.209	9.369.000
Receita dos Convênios/Projetos		6.216.232	5.563.033
Total das Receitas	17	18.508.440	14.932.033
Custo dos Serviços Prestados			
Dir. Técnica		(10.196.042)	(10.324.175)
Convênios		(879.119)	(869.752)
Total Custo	21	(11.075.161)	(11.193.928)
(=) Superávit Bruto		7.433.279	3.738.106
(+/-) Despesas Operacionais			
Presidência		(3.327.254)	(2.970.972)
Dir. Administrativa		(4.213.817)	(3.515.282)
Despesas com Processos Trabalhistas		(50.000)	(100.000)
Despesas com Depreciação		(138.191)	(118.507)
Perdas Diversas		(4.572)	(11.215)
	20	(7.733.834)	(6.715.976)
(+/-) Outras Receitas e Despesas			
Outras Receitas Operacionais		657.119	39.810
Reversão de Provisão de Contingência		-	348.395
Receita não operacional		-	499
	19	657.119	388.704
(=) Resultado Antes das Receitas Financeiras		356.564	(2.589.167)
(+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas			
Receitas Financeiras	18	94.095	112.383
		94.095	112.383
(=) Superávit / (Déficit) do Exercício		450.659	(2.476.784)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO
TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2018 E 31 DE DEZEMBRO DE 2017**

(Em reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Ajustes de Avaliação Patrimonial</u>	<u>Total</u>
Saldos em 01 de janeiro de 2017	2.648.986	1.570.000	51.970.292	56.189.278
Ajustes de exercícios anteriores	46.286	-	-	46.286
Ajustes avaliação dos bens móveis	1.579.530	-	(1.644.469)	(64.939)
Resultado do período	(2.476.785)	-	-	(2.476.785)
Saldos em 30 de setembro de 2017	1.798.018	1.570.000	50.325.824	53.693.841
Déficit do exercício -	(96.099)			(96.099)
Ajustes de exercícios anteriores (nota 15)	2.760	-	-	2.760
Ajustes avaliação do bens móveis (nota 6.1)	-	-	(86.585)	(86.585)
Resultado do período	450.659	-	-	450.659
Saldos em 30 de setembro de 2018	2.155.337	1.570.000	50.239.239	53.964.576

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE
SETEMBRO DE 2018 E 30 DE SETEMBRO DE 2017

(Em reais)

	30/09/2018	30/09/2017
Atividades Operacionais		
Déficit do exercício	450.659	(2.476.785)
Despesas (receitas) que não afetam o caixa:		
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.760	46.286
Depreciação e amortização	138.191	118.507
	591.610	(2.311.991)
Desembolso para Ressarcimento	(130.093)	10.450
Valores Pendentes de Prestação de Contas	(5.800)	(2.885)
Estoques	(21.859)	1.691
Despesas antecipadas	7.987	974
Valores a receber - PMSBC	-	(1.563.000)
Depósitos Judiciais	-	-
Valores a receber no futuro	1.127	(68.735)
Fornecedores	(108.069)	36.217
Obrigações com pessoal e trabalhistas	597.955	56.333
Obrigações Tributárias	(2.105)	999.423
Outras obrigações a pagar	13.908	(350)
Recursos de Projetos/Convênios e Transf's	-	300.000
Provisões para contingências	50.000	(248.395)
Garantias de Valores recebidos	6.363	-
<u>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</u>	<u>1.001.024</u>	<u>(2.790.267)</u>
Atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado (-)	(247.644)	(16.200)
Baixas do Imobilizado/Ajustes (+)	4.572	19.130
<u>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</u>	<u>(243.073)</u>	<u>2.930</u>
Total dos efeitos no caixa	<u>757.951</u>	<u>(2.787.337)</u>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	1.397.504	3.508.007
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	2.155.455	720.670
Variação no caixa	<u>(757.951)</u>	<u>2.787.337</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2018 (EM REAIS)

1. Contexto Operacional

A **Fundação Criança de São Bernardo do Campo (“Fundação Criança”)** constituída pela Lei Municipal nº 2.163, de 22 de novembro de 1974, é uma entidade com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, e seus funcionários são contratados através de concurso público – regime CLT. A Fundação Criança tem suas ações pautadas na proteção social e no desenvolvimento de potencialidades de crianças, adolescentes, jovens e familiares, organizando seu atendimento nos seguintes âmbitos: Serviços de Acolhimento; Proteção, Defesa e Garantia dos Direitos de Crianças e Adolescentes; Articulação e Formação; e Cidade dos Direitos.

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

2. Apresentações das demonstrações contábeis

2.1 Bases de apresentação

Na preparação de suas Demonstrações Contábeis, a Entidade adotou a norma contábil ITG 2002 (R1), que prescreve critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos e foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

Esta norma estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de Entidade sem Finalidade de Lucros. Aplicam-se à Entidade sem Finalidade de Lucros os Princípios de Contabilidade e esta Interpretação e, aplica-se também, a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas (IRFS completas) naqueles aspectos não abordados por esta Interpretação. As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 3 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para os exercícios de **30 de setembro de 2018**.

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração efetue estimativa e adote premissas que afetam os montantes apresentados nas demonstrações contábeis e respectivas notas explicativas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de estimativa.

2.2 Destinação do superávit (déficit) do exercício em 30 de setembro de 2018

De acordo com o parágrafo 15 da ITG 2002, vigente a partir de 21 de setembro de 2012, o valor do superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao patrimônio social ou, em caso de restrição para aplicação, deve ser reconhecida em conta específica do patrimônio líquido.

Em atendimento a este requerimento, a administração da Fundação efetuou a destinação do déficit do exercício para a rubrica de patrimônio social.

3. Principais Práticas Contábeis

3.1 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 conforme nota explicativa nº 5.

3.2 Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Fundação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses.

3.3 Depósitos judiciais

Representado pelos Depósitos Judiciais face aos processos trabalhistas e cíveis movida contra a Fundação.

3.4 Valores a receber a longo prazo

Esse refere-se a um saldo devedor de convênio médico parte do funcionário, onde a Fundação Criança quitava os pagamentos enquanto o funcionário encontrava-se afastados. Foi acordado junto a esses funcionários os ressarcimentos dos mesmos.

3.5 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição, menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. A depreciação é calculada usando o método linear. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado de custo, mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear e taxas que levam em consideração o período de vida útil do bem.

Conforme faculdade prevista na interpretação técnica ICPC 10 (Interpretação sobre a aplicação inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 27, 28, 37 e 43), os itens do grupo “Terrenos e Edifícios” estão reconhecidos pelo valor atribuídos dos bens, conforme detalhado na nota explicativa nº 7.

3.6 Provisão de férias e encargos

A provisão para as férias e encargos é constituída com base nos direitos adquiridos pelos empregados, acrescidos dos correspondentes encargos sociais.

3.7 Apuração do resultado do exercício

As receitas e despesas são apropriadas ao resultado de acordo com o regime de competência.

3.8 Demonstração do Resultado Abrangente

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada, pois não ocorreram movimentações de outros resultados abrangentes no período corrente de **30 de setembro de 2018**.

4. Convênios, Projetos e Parcerias

A entidade mantém convênios de cooperação de mútuo e projetos com objetivos específicos. Em **30 de setembro de 2018**, os convênios em andamento eram os seguintes:

Nome	Valor	Data	Vigência	Objeto
Agência Jovem	240.000,00	15/08/2016	31/08/2018	"Oferecer aos adolescentes a oportunidade de se apropriarem de saberes midiáticos, através de vivências explorando os diversos canais midiáticos."
Contando História	150.876,00	17/01/2018	31/12/2018	"Trabalho socioeducativo com adolescentes nas bibliotecas escolares e demais espaços educativos das escolas municipais."
Fortalecimento da Ações	27.977,04	29/11/2017	28/02/2018	"Fortalecimento das ações intersectoriais e interinstitucionais visando a qualificação da execução no âmbito das medidas socioeducativas em meio aberto"
L.A. Recurso Federal/Estadual	463.200,00	20/12/2017	31/12/2018	" Proteção ao adolescente em cumprimento de Medidas Socioeducativas de Liberdade Assistida"
Pequeno Príncipe	120.000,00	26/12/2017	30/04/2018	"Promover o desenvolvimento de habilidades e competências sociais a partir das vivências práticas em contação de história, leitura, artes cênicas, cultura e cidadania nos espaços"
Rotativo	6.600.000,00	24/11/2017	31/12/2018	"Atender ao Programa de Iniciação ao Trabalho "Rotativo Cidadão", através da inserção de jovens cadastrados no processo de seleção pública."
Nova Rota	225.681,40	15/03/2018	31/12/2018	"Atender ao Programa de Iniciação ao Trabalho "Rotativo Cidadão", através da inserção de jovens cadastrados no processo de seleção pública."
Implementação	76.000,00	30/07/2018	30/07/2019	"implementação do Espaço de atividades lúdicas, pedagógicas e multimídias"
Teatro e Literatura	302.000,00	30/07/2018	30/07/2019	"Projeto Contando História – Teatro, literatura e a arte inclusiva visando atender s meta de 40 usuários/ mês."
Superávit	400.000,00	01/06/2018	31/07/2018	"Atender ao Programa de Iniciação ao Trabalho "Rotativo Cidadão", através da inserção de jovens cadastrados no processo de seleção pública."

5. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2018	31/12/2017
BANCOS CONTA MOVIMENTOS – RECURSOS PROPRIOS	26.018	25.124
BANCOS CONTA MOVIMENTOS – RECURSOS TERCEIROS	41.273	121.148
APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS PROPRIOS	797.618	486.739
APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS TERCEIROS	1.290.547	764.493
TOTAIS	2.155.455	1.397.504

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

6. Ativo imobilizado e Ativo intangível

6.1 Reavaliação dos bens

A Fundação Criança, como entidade de finalidade pública, está sujeita a fiscalização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, bem como ao Ministério Público Estadual, elabora seus registros e demonstrativos contábeis da forma societária em consonância a Lei Federal 4.320/64.

A Fundação Criança convencionou que o valor residual (saldo contábil no término da vida útil dos ativos) será de 70% para edifícios e 50% para veículos, enquanto os demais ativos terão valor residual nulo, isto é, equivalente à sucata, e será objeto de doação.

6.2 Movimentação do período

DESCRIÇÃO	TAXA DEPREC. A.a.	30/09/2018			31/12/2017
		CUSTO ATUAL DO BEM	DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	VALOR LIQUIDO DO BEM	VALOR LIQUIDO DO BEM
BENS IMÓVEIS		56.962.277	(1.709.407)	55.252.869	55.317.808
TERRENOS	-	46.030.806	-	46.030.806	46.030.806
EDIFÍCIOS	1,69% a 4%	10.931.470	(1.709.407)	9.222.063	9.287.002
BENS MÓVEIS		1.643.926	(832.911)	811.016	705.283
OUTRAS MAQUINAS,EQUIPAMENTOS	10%	41.079	(12.094)	28.985	29.238
VEICULOS	6,6%	107.620	(26.098)	81.522	88.787
EQUIP. TECNOLOGIA INFORMAÇÃO	20%	371.320	(135.760)	235.561	172.466
INSTALACOES	10%	-	-	-	-
APARELHOS E UTENSILIOS DOMÉSTICOS	10%	69.087	(21.034)	48.053	43.666
APARELHOS EQUIP.COMUNICAÇÃO	10%	55.449	(14.009)	41.441	45.529
COLEÇÃO E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	10%	45.527	(17.073)	28.455	34.904
APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTE E DIVERSÕES	10%	7.204	(2.474)	4.731	5.461
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10%	76.859	(20.471)	56.388	36.850
BENS MOVEIS RECEBIDOS EM DOAÇÃO	10%	-	-	-	-
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	10%	25.107	(20.947)	4.160	5.929
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITÓRIO	10%	9.353	(3.544)	5.809	6.807
MAQUINAS,FERRAMENTAS E UTENS. OFICINA	10%	28.254	(21.174)	7.079	8.360
MOBILIARIOS EM GERAL	10%	755.408	(519.396)	236.012	219.346
EQUIPAMENTOS PROCESAMENTOS DE DADOS	20%	38.012	(5.418)	32.594	7.713
DISCOTECAS E FILMOTECAS	10%	13.647	(13.419)	228	228
INTANGÍVEIS		172.892	(165.540)	7.351	7.642
LICENCIAMENTO SOFTWARE	10%	172.892	(165.540)	7.351	7.642
TOTAIS		58.779.095	(2.707.859)	56.071.237	56.030.733

7. Fornecedores e Contratos

Obrigações devidas pela Fundação a serem pagas neste exercício, conforme valores demonstrados abaixo:

	30/09/2018	31/12/2017
FORNECEDORES DIVERSOS	90.192	128.382
SERVIÇOS A PAGAR	28.853	85.449
VALE TRANSPORTES	15.927	9.033
VALE REFEIÇÃO	-	-
CONTA DE TELEFONE/TV/INTERNET	4.532	6.530
CONTA DE ENERGIA	-	3.487
CONTA DE AGUA	-	11.981
CONSUMO COMBUSTIVEL	7.219	6.247
OFICINEIROS A PAGAR	40.873	44.558
	187.597	295.666

8. Obrigações Trabalhistas

Representam valores das contribuições patronais e também as obrigações retidas na folha de pagamento, como segue:

	30/09/2018	31/12/2017
ROTATIVO CIDADÃO	585	363
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO CEF	50.125	49.584
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	-	-
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	1.690	1.617
IRRF - FOPAG	85.836	131.084
INSS RETIDO NA FOPAG	79.661	80.880
INSS A PATRONAL	253.710	251.522
PROVISAO DE FERIAS	1.168.362	1.283.534
PROV. ENCARGOS S/FERIAS	424.349	460.149
PROVISAO DE 13o. SALARIO	596.593	-
PROV. ENCARGOS 13 SALARIO	216.683	-
FGTS	71.324	84.403
PIS S/FOLHA PAGTO.	8.864	16.690
TOTAIS	2.957.781	2.359.826

9. Obrigações Tributárias

	30/09/2018	31/12/2017
IMPOSTO DE RENDA NA FONTE - TERCEIROS	2.877	3.195
ISS A RECOLHER	358	21
PIS/COFINS/CSLL	29	92
INSS RETIDO TERCEIROS	11.394	13.456
TOTAIS	14.659	16.763

10. Recursos de Projetos/Convênios e Transferências

Representam recebimentos de recursos a serem utilizados nos meses subsequentes ao do recebimento, sendo registrado na contabilidade em “valores a serem utilizados”.

Excepcionalmente não houve lançamentos nesse período.

11. Provisão para contingências

Contingências Passivas

Em 30 de setembro de 2018 a provisão estava constituída pelos seguintes valores:

	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Processos Trabalhistas	1.571.605,47	1.521.605,47

As contingências trabalhistas referem-se a pedidos de verbas rescisórias, sendo que as provisões são revisadas periodicamente com base na evolução dos processos e no histórico de perdas das reclamações trabalhistas, para refletir a melhor estimativa corrente.

A provisão é constituída por valores atualizados de perdas, estabelecidos pelos consultores jurídicos e por julgamento da administração, considerando apenas os prognósticos jurídicos “prováveis”. Desta forma, os prognósticos jurídicos “possíveis” e “remotos” que totalizam R\$ 365.000,00 não estão contemplados na provisão.

Contingências ativas

Processos de natureza “cível”, onde a Fundação Criança é autora, como segue:

- 1) Réu: Projeto Meninos e Meninas de Rua – Ressarcimento de valores pagos mediante convênio e não comprovados as despesas. Provável êxito, sendo condenado a pagar o montante de R\$ 160.000,00.
- 2) Réu: União Federal – Isenção tributária. Pedido de repetição do indébito fiscal. Provável êxito, sendo condenada a pagar o montante de R\$ 55.000,00.

12. Recebidos em Garantia

Depósitos cauções referente a 5 % (cinco por cento) sobre o valor contratado, em conformidade com o disposto no art. 56 da Lei federal nº 8.666/1993:

	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Empresa de Fopag – PAGGA	16.597	10.500
Empresa de Consultoria – CECAM	13.134	12.867
Empresa de Fornecimento – Kit Lanches	10.006	10.006
TOTAIS	<u>39.737</u>	<u>33.374</u>

13. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é representado pelo patrimônio social, com adições do superávit ou déficit acumulado pela entidade no decorrer de suas atividades, a Reserva de Capital e Ajuste de avaliação patrimonial.

14. Ajuste de avaliação patrimonial

Representado pelo saldo do valor atribuído aos bens conforme nota explicativa nº 6, deduzida da depreciação do período.

	30/09/2018	31/12/2017
PATRIMONIO SOCIAL	2.155.337	4.273.780
RESERVA DE CAPITAL	1.570.000	1.570.000
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	50.239.239	50.304.177
TOTAIS	53.964.576	56.147.957

15. Ajuste de Exercícios Anteriores

Descrição	30/09/2018
R\$	R\$
Devoluções de recursos de 2018 – Saldos de Convênios	(200)
(I) Total de Devolução de Recursos	(200)
Ajustes patrimoniais	2.960
(II) Total de Ajustes Patrimoniais	2.960
Recebimento de recurso não utilizado no convênio CRAMI	-
Recebimento de recurso não utilizado no convênio J.Augusto	-
(III) Total Recebimento de Recursos	-
(IV) Total Absoluto [(I) + (II) +(III)]	2.760

16. Recursos para despesas correntes e de capital - Receitas por Convênios / Transferência Financeira

No exercício financeiro de 2018, além do valor de R\$ 12.292.209 recebido através da Transferência Financeira deste Município, a Fundação recebeu recursos para desenvolvimento de projetos específicos de outras entidades no montante de R\$ 6.216.232. Recebeu ainda nesse exercício o valor de R\$ 631.102,12 para custeio da Fundação, que se originou da "Cessão de Direitos de Operação da Folha de Pagamento da Fundação Criança com o Banco Santander. A receita de rendimentos e juros das aplicações financeiras nesse exercício totaliza em R\$ 94.095, o total das "outras receitas" (doações, descontos obtidos e outros) foi de R\$ 19.259.654 Com isso, nesse exercício a Fundação Criança totaliza suas receitas em R\$ 6.216.232 Conforme detalhado abaixo:

17. Receitas Financeiras

	30/09/2018	30/09/2017
Rendimentos s/aplicação – Recursos Próprios	-	-
Rendimentos s/aplicação – Recursos Terceiros	16.328	22.357
Juros s/ CDB – Recursos Próprios	45.879	41.412
Juros s/ CDB – Recursos Terceiros	31.888	48.613
Receita Financeira	94.095	112.383

18. Outras Receitas

	30/09/2018	30/09/2017
Descontos obtidos	25.327	34.536
Doações	98	1.878
Receitas Diversas	631.694	3.397
Outras Receitas	-	-
	657.119	39.810

Origem de Recursos	2015	2016	2017	30/09/2018
Transferências PMSBC	R\$ 12.000.000	R\$ 12.000.000	R\$ 13.935.000	R\$ 12.292.209
Convênios	R\$ 8.181.100	R\$ 7.820.513	R\$ 7.641.360	R\$ 6.216.232
Receitas Financeiras	R\$ 804.331	R\$ 666.086	R\$ 126.832	R\$ 94.095
Outras Receitas (Descontos, doações e outros)	R\$ 409.496	R\$ 112.230	R\$ 458.147	R\$ 657.119
Total	R\$ 21.394.927	R\$ 20.598.830	R\$ 22.161.340	R\$ 19.259.654

19. Despesas Operacionais

DESPESAS OPERACIONAIS									
	Com Pessoal	Benefícios	Encargos Sociais	Estagiários/Bolsistas	Com Comunicação	Com Apoio Administrativo/Técnico	Despesas Financeiras	30/09/2018	30/09/2017
DESPESAS	3.341.142	404.312	837.167	1.349.907	28.220	774.996	1.493	7.733.834	6.715.976
Presidência	1.296.117	142.087	350.339	1.289.937	6.247	241.779	748	3.327.254	2.970.972
- Presidência	635.902	26.228	161.899	13.137	6.211	20.516	-	863.893	1.016.256
- Rotativo Cidadão	660.215	115.859	188.440	1.276.800	36	221.263	748	2.463.361	1.954.716
Dir. Administrativa	2.045.025	262.225	486.828	59.970	21.972	533.217	745	4.213.817	3.515.282
- Diretoria	811.684	72.327	180.556	10.818	7.098	58.310	745	1.141.538	1.020.614
- Licitações	281.822	30.681	75.921	-	4.718	73.774	-	466.916	487.938
- Recursos Humanos	185.676	14.566	50.418	13.030	2.082	125.084	-	390.856	435.843
- Contabilidade	441.644	37.854	91.750	36.123	2.361	134.884	-	744.616	696.307
- Manut./Frota	237.305	81.439	65.747	-	3.433	85.293	-	473.217	689.610
- Almozarifado	86.894	25.357	22.437	-	2.280	55.871	-	192.839	184.970
- Frota	296.585	22.003	82.804	-	2.476	7.007	-	410.875	-
- Zeladoria	254.661	61.070	69.607	-	930	3.812	2.878	392.959	-

DESPESAS OPERACIONAIS									
	Com Pessoal	Benefícios	Encargos Sociais	Estagiários/Bolsistas	Com Comunicação	Com Apoio Administrativo/Técnico	Despesas Financeiras	30/09/2018	30/09/2017
Despesas com Processos Trabalhistas								50.000	100.000
Despesas com Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	138.191	118.507
Depreciação Bens Imoveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação Bens moveis	-	-	-	-	-	-	-	138.191	118.507
Perdas Diversas	-	-	-	-	-	-	-	4.572	11.215

20. Custeio das Atividades

	Com Pessoal	Benefícios	Encargos Sociais	Estagiários/Bolsistas	Com Comunicação	Com Apoio Administrativo/Técnico	Despesas Financeiras	30/09/2018	30/09/2017
CUSTOS	5.839.190	826.637	1.685.728	280.142	74.762	1.489.127	456	11.075.088	11.193.928
Dir. Técnica	5.839.190	826.637	1.685.728	280.142	74.762	1.489.127	456	10.196.042	10.324.175
- Diretoria	824.605	80.573	187.052	14.873	3.601	41.221	-	1.151.926	1.221.645
- Espaço Andança	635.314	115.336	178.159	-	5.882	155.883	-	1.090.573	1.278.288
- CIT	610.071	79.637	179.724	15.356	7.393	52.625	-	944.807	990.484
- Galpão Cultural	160.280	38.934	57.489	-	4.964	136.690	-	398.357	360.486
- Contando História	153.613	17.368	41.879	249.913	3.175	34.722	456	501.127	589.648
- Seca	729.515	66.036	193.858	-	7.693	37.019	-	1.034.120	895.108
- Abrigo Arco-Íris	897.450	126.827	250.684	-	8.699	220.933	-	1.504.593	1.429.021
- Abrigo Raio de Sol	460.751	77.632	133.284	-	6.819	254.114	-	932.599	920.900
- Unidade Orquídeas	184.157	42.462	62.121	-	2.823	101.589	-	393.153	345.332
- Unidade Silvína	114.775	27.652	41.223	-	3.060	106.927	-	293.637	325.012
- Unidade Santa Cruz	128.063	23.192	55.607	-	3.384	112.319	-	322.564	368.888
- Case	614.302	84.023	183.809	-	11.090	124.395	-	1.017.620	1.190.396
- Unidade Pq. São Bernardo	158.848	24.804	58.058	-	3.545	26.443	-	271.698	191.288
- Unidade Thelma	167.445	22.161	62.781	-	2.632	84.248	-	339.267	217.679
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convênios								879.046	869.752
CRAMI								435.454	362.130
CONVÊNIO LA'S								1.321	1.077
PROJETO LANCHONETE ESCOLA								6.924	6.416
PROJ CERAMICA E FAMILIA								6.070	1.515
J.AUGUSTO								371.724	494.854
DESPERTAR CULTURAL								-	65
TEATRO LIT. PEQ. PRINCIPE CEF 266-6								142	718
PROJETO AGENCIA JOVEM COMUNIC. CEF 267-4								48.662	2.527
PROJ. FORTELEC DE AÇÕES CEF 268-2								48	452
CONVENIO MINIST. TABALHO								8.696	-
TEATRO LITERATURA								-	-
CONVENIO VARA CRIMINAL 10167-5								5	-
Sub-total								18.808.922	17.909.904
(+)Ajustes das despesas financeiras								1.949	2.543
Total								18.806.973	17.907.361

21. Relações Trabalhistas

A Entidade terceiriza mão-de-obra, podendo sujeitar-se a contingências oriundas desta relação trabalhista. Tais contingências podem envolver reivindicações diretas contra a Entidade, como se o empregado fosse diretamente contratado por ela, ou buscando a responsabilização subsidiária da mesma. No caso de um valor

significante de tais contingências se materializar em resultados desfavoráveis à Entidade, tornar-se-á um passivo que não estava provisionado, resultando em aumento significativo de custos e sujeitando a Entidade a procedimentos administrativos das autoridades e eventuais multas e indenizações a serem pagas aos trabalhadores.

22. Trabalho Voluntário

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Entidade mensurou os trabalhos voluntários recebidos em 2018 e 2017. O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos, conforme abaixo:

	2018	2017
Conselho Fiscal	0	4
Valor por Hora	4,34	4,25
TOTAL DE HORAS TRABALHADAS NO ANO	0	4
Total	R\$ 0,00	R\$ 17,00

23. Cobertura de Seguros

A Administração da Entidade entende que as coberturas de seguros contratados para os bens do ativo imobilizado são suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus bens.

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA AUDITORIA

Concluídos nossos exames das demonstrações contábeis correspondentes ao terceiro trimestre de 2018, apresentamos este relatório, com os principais pontos observados, com as devidas recomendações e sugestões para fortalecimento dos controles internos.

1. SISTEMA DE CONTROLES INTERNOS

Revisamos o sistema de controles internos nos seus aspectos contábeis, na extensão e forma necessárias para avaliá-lo, de acordo com a extensão que os trabalhos de auditoria de revisão limitada requerem, de acordo com as normas de auditoria geralmente aceitas, cujos aspectos abordados estão devidamente considerados neste relatório circunstanciado.

Observamos ainda os procedimentos no tocante ao cumprimento da Legislação Específica para Fundações, e Normas Brasileiras de Contabilidade, emanadas do Conselho Federal de Contabilidade.

Ressaltamos que os trabalhos executados por meio de provas seletivas, testes e amostragens não têm a propriedade de revelar todas as eventuais deficiências do sistema de controles internos, portanto, o presente relatório não constitui garantia da inexistência de erros ou imperfeições.

Observamos que a fundação não possui um manual de controles internos, devidamente formalizado por escrito, aprovado formalmente e implementado.

O controle interno compreende o plano de organização e todos os seus métodos, medidas e coordenadas adotadas numa entidade para proteger seu patrimônio. Isso tudo envolve imagem e pessoas; exatidão e a fidedignidade de seus dados contábeis; incremento na eficiência operacional; e promoção à obediência às diretrizes administrativas estabelecidas e às normas legais impostas por autoridades competentes.

As atividades de controle devem ser parte integrante das atividades diárias de uma entidade, e um sistema efetivo de controle interno requer que uma estrutura apropriada seja estabelecida, com as atividades de controles definidas para cada nível de operação. Esses controles devem incluir revisões de alto nível, atividades de controle apropriadas para diferentes departamentos ou divisões, controles físicos, verificação de conformidade com os limites de exposição, sistema de aprovações e autorizações e de verificação e reconciliação.

Recomendamos implementar normas e procedimentos e mapeamento de processos administrativos, integrado aos sistemas informatizados em uso.

Observamos que a Fundação não possui o Código de Ética e Conduta.

O Código de Ética e Conduta tem por objetivo estabelecer os princípios éticos e normas de conduta que devem orientar as relações internas e externas de todos os Integrantes da Fundação, independentemente das suas atribuições e responsabilidades.

Recomendamos elaborar o Código de Ética da fundação e disponibilizar e divulgar aos funcionários, colaboradores e prestadores de serviços.

2. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A composição do caixa e equivalente de caixa no terceiro trimestre foi a seguinte:

a) BANCOS CONTA MOVIMENTO-RECURSOS PROPRIOS

DESCRIÇÃO	jul/18	Variação	ago/18	Variação	set/18
FCSBC (CUSTEIO) - CEF - 18-3	382.839,28	-94,56%	20.825,52	24,93%	26.017,61

b) BANCOS CONTA MOVIMENTO-RECURSOS DE TERCEIROS

DESCRIÇÃO	jul/18	Variação	ago/18	Variação	set/18
ROTATIVO CIDADAO-CUSTEIO - CEF - 22-1	548,13	-50,80%	269,70	35,13%	364,44
L.A. RECURSO FEDERAL - CEF -36-1	63,50	-66,14%	21,50	51748,84%	11.147,50
C/C PROJETO LA CASE - CEF 71013-0	98,50	-42,64%	56,50	49072,57%	27.782,50
C/C CONTANDO HITÓRIA 2017 - 71045-8	0	#DIV/0!	37,50	-100,00%	0
C/C SANTANDER FOPAG- 013064798-0	30.865,40	-99,55%	138,50	1328,80%	1.978,89
Total	31.575,53	-98,34%	523,70	7781,10%	41.273,33

c) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS DE TERCEIROS

DESCRIÇÃO	jul/18	Variação	ago/18	Variação	set/18
ROTATIVO - SUPERAVIT II - CEF 7224-1	400.000,00	-49,86%	200.575,83	-0,32%	199.938,93
LAFMAS PARTIDA - CEF - 5415-4	33.208,45	33,41%	44.304,08	-91,47%	3.777,27
CONTANDO HIST. SEDESC CEF 9176-9	91,4	-100,00%	0	#DIV/0!	0
C/P TEATRO LIT. PEQ. PRINCIPE CEF9570-5	1.503,34	0,29%	1.507,67	0,29%	1.512,01
C/P PROJETO AG JOVEM COMUNIC. CEF9571-3	143.225,36	0,29%	143.637,75	-12,54%	125.631,34
C/P PROJ. FORTELEC DE AÇÕES CEF 9572-1	3.024,65	0,29%	3.033,37	0,29%	3.042,11
C/P PROJETO LA CASE CEF 9877-1	124.066,58	22,53%	152.023,80	-55,48%	67.684,98
C/P CONTANDO HITÓRIA 2017 - 10015-6	28.197,12	48,52%	41.878,31	0,29%	41.998,91
C/P MINISTERIO TRABALHO 2017 -10169-1	163.107,22	-84,68%	24.993,98	-32,09%	16.974,63
C/P VARA CRIMINAL 10167-5	965,25	0,29%	968,03	0,29%	970,82
C/P IMPLM. LUDICAS CEF 10352-0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	45.963,50
C/P TEATRO LITERATURA CEF 10353-8	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	85.937,50
TOTAL	897.389,37	-31,70%	612.922,82	-3,18%	593.432,00

d) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS PRÓPRIOS

DESCRIÇÃO	jul/18	Variação	ago/18	Variação	set/18
FUNDAÇÃO CRIANÇA - CEF - 18-3	319.051,35	125,35%	718.988,50	10,94%	797.617,65

e) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS TERCEIROS

DESCRIÇÃO	jul/18	Variação	ago/18	Variação	set/18
ROTATIVO CIDADÃO-CUSTEIO - CEF - 22-1	764.061,37	-0,18%	762.676,37	-8,60%	697.114,70

Os valores conferem com os saldos dos extratos bancários dos meses em análise

Efetuamos o confronto do saldo contábil com os extratos, e também analisamos as conciliações bancárias relativas ao terceiro trimestre de 2018, não constatamos irregularidades.

Os valores estão aplicados em cadernetas de poupança e Certificados de Depósitos Bancários considerados de baixo risco.

As conciliações bancárias não estão devidamente formalizadas, contendo as assinaturas de quem elaborou e seu superior imediato.

Recomendamos formalizar as conciliações bancárias e identificar os responsáveis pela sua elaboração e conferência.

3. DEPÓSITOS JUDICIAIS

No terceiro trimestre de 2018 os depósitos judiciais não sofreram alteração, conforme se verifica abaixo

DESCRIÇÃO	jul/18	Variação	ago/18	Variação	set/18
DEPOSITOS JUDICIAIS	53.446,87	0,00%	53.446,87	0,00%	53.446,87

Os depósitos judiciais advêm de exercícios anteriores e não foram corrigidos conforme índice de correção aplicado aos depósitos judiciais, que é de 3% ao ano, mais a Taxa Referencial.

Recomendamos solicitar os extratos junto aos bancos em que se encontram os depósitos judiciais, para elaborar a conciliação e efetuar possíveis ajustes.

4. ACORDOS

Os valores contabilizados correspondem aos acordos realizados entre a fundação e ex-funcionários para serem ressarcidos os saldos de adiantamentos e ou

descontos de planos e convênios em folha de pagamento, porém não havendo saldos.

Verificamos que os valores são de longa data e que não vem sendo recebidos regularmente.

DESCRIÇÃO	jul/18	Variação	ago/18	Variação	set/18
VALORES A RECEBER NO FUTURO	73.462,11	-0,41%	73.162,11	-0,14%	73.062,11

Nossa recomendação é para que seja constituída provisão para crédito de difícil liquidação, tendo em vista a baixa expectativa de recebimento dos créditos.

5. ESTOQUES

Verificamos os controles analíticos dos estoques e confirmamos os saldos com o balancetes do terceiro trimestre de 2018. Estando assim composto:

DESCRIÇÃO	jul/18	Variação	ago/18	Variação	set/18
ALMOXARIFADO	41.008,47	38,55%	56.818,23	33,57%	75.890,71

Verificamos a consistências com os relatórios analíticos de controle do almoxarifado e não identificamos divergências.

6. IMOBILIZADO

Verificamos as seguintes movimentações no ativo imobilizado, no terceiro trimestre de 2018:

DESCRIÇÃO	junho-18	aquisição	baixa	setembro-18
TERRENOS	46.030.806,43	0,00	0,00	46.030.806,43
EDIFÍCIOS	10.931.470,41	0,00	0,00	10.931.470,41
OUTRAS MAQ., APARELHOS, EQUIP. FERRAMENTAS	38.917,33	2.161,43	0,00	41.078,76
VEÍCULOS	107.620,00	0,00	0,00	107.620,00
EQUIP. TECNOLOGIA INFORMAÇÃO	263.489,07	110.485,00	2.653,63	371.320,44
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	69.086,60	0,00	0,00	69.086,60
APARELHOS EQUIP. COMUNICAÇÃO	55.449,40	0,00	0,00	55.449,40
COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	45.527,46	0,00	0,00	45.527,46
APARELHOS E EQUIP. ESPORTE E DIVERSOES	7.204,32	0,00	0,00	7.204,32
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	62.833,08	16.126,00	2.099,88	76.859,20
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	25.106,88	0,00	0,00	25.106,88
MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	9.352,74	0,00	0,00	9.352,74
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENS. OFICINA	28.253,58	0,00	0,00	28.253,58
MOBILIÁRIOS EM GERAL	755.408,35	0,00	0,00	755.408,35
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	10.311,60	27.700,00	0,00	38.011,60
DISCOTECAS E FILMOTECAS	13.647,12	0,00	0,00	13.647,12
TOTAIS	58.454.484,37	156.472,43	4.753,51	58.606.203,29

As aquisições foram as seguintes:

DATA	HISTORICO	VALORES (R\$)
16/08/2018	AQUISIÇÃO DE BOMBA P/ FORNECIMENTO DE SERVIÇO NF25780	2.161,43
01/08/2018	FORNECIMENTO DE EQ. TECNOLOGIA PELA EMPRESA ALLIMAC COMERCIO/NF-E:839	41.360,00
07/08/2018	FORNECIMENTO DE EQ DE INFORMATICAPELA EMPRESA TREND COMERCIAL/NF-E:1040	69.125,00
17/07/2018	PAGTO DE FORNECIMENTO DE MATERIAL DE ÁUDIO, VÍDEO E FOTOGRAFIA- HOLIDAY COMERCIO EIRELI- NFS 281- MATERIAL- SMART TV LED 55 PHILCO ULTRA HD 4K, E PROJETOR OPTOMA W515.	15.530,00
11/09/2018	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE FOTOGRAFIA P/ CASE E CIT	596,00
01/08/2018	AQUISIÇÃO DE EQUIP DE PROCESSAMENTO DE DADOS. PELA EMPRESA ALLIMAC COMERCIO DE MATERIA./NF-E:857	27.700,00
	TOTAL	156.472,43

As baixas foram as seguintes:

DATA	HISTORICO	VALORES (R\$)
06/09/2018	BAIXA POR SINISTRO ACUMULADA CONF. RELATORIO	828,45
06/09/2018	ESTORNO DE DEPRC. ACUMULADA CONF. RELATORIO	1.825,18
30/08/2018	ESTORNO DE DEPRC. ACUMULADA CONF. RELATORIO	267,75
30/08/2018	BAIXA POR INSERVIVEIS CONF. RELATORIO	1.832,13
	TOTAL	4.753,51

Recomendamos verificar os lançamentos de estorno de depreciação acumulada lançadas como baixa do custo do ativo imobilizado.

7. CONCLUSÃO

Com base, nos procedimentos de auditoria de revisões limitadas e nas verificações, exames e revisões junto aos registros e controles internos da **FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**, e com base nos documentos por nós inspecionados, somos de opinião que, as informações estão subsidiadas em documentos, informações, procedimentos e registros considerados satisfatórios.

CONTROL AUDITORIA E CONTABILIDADE EPP
ROBERTO ARAÚJO DE SOUZA
Sócio Responsável CRC1SP242826/O-3