



**Fundação Criança**

SÃO BERNARDO DO CAMPO

# **RELATÓRIO DE AUDITORIA DO PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2018**



**JUNHO/2018**

O presente relatório está dividido nas seguintes seções:

	<b>Pág.</b>
<b>I.</b> Introdução -----	03
<b>II.</b> Extensão dos Trabalhos -----	04
<b>III.</b> Relatório de Revisão de Informações Intermediárias -----	05
<b>IV.</b> Balanço Patrimonial -----	06 a 07
<b>V.</b> Demonstração do Resultado -----	08
<b>VI.</b> Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido -----	09
<b>VII.</b> Demonstração do Fluxo de Caixa -----	10
<b>VIII.</b> Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis -----	11 a 21
<b>IX.</b> Relatório Circunstanciado da Auditoria -----	22 a 26

São Paulo, 14 de junho 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 31 de março 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 primeiro 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 no encerramento das contas do primeiro trimestre de 2018, exceto aqueles comentados em nosso relatório circunstanciado, que é 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 31 de março 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 31 de março 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.

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

**ATIVO**

**(Em reais)**

	notas	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b><u>Circulante</u></b>		<b><u>2.839.662</u></b>	<b><u>1.648.033</u></b>
Caixa e equivalente de caixa	5	2.513.600	1.397.504
Valores a receber - PMSBC		-	-
Desembolso p/ Ressarcimentos		251.271	182.795
Estoques		64.828	54.032
Outros valores a receber		2.128	-
Despesas antecipadas		7.835	13.702
<b><u>Não Circulante</u></b>		<b><u>56.158.044</u></b>	<b><u>56.158.368</u></b>
<b>Realizável a Longo prazo</b>		<b><u>127.795</u></b>	<b><u>127.636</u></b>
Valores a receber no futuro		74.348	74.189
Depósitos Judiciais		53.447	53.447
<b>Imobilizados Líquido</b>	6	<b><u>56.022.897</u></b>	<b><u>56.023.091</u></b>
Bens Imóveis		55.296.162	55.317.808
Bens Móveis		726.735	705.283
<b>Intangível</b>		<b><u>7.351</u></b>	<b><u>7.642</u></b>
<b>Total do Ativo</b>		<b><u>58.997.705</u></b>	<b><u>57.806.401</u></b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

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

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**(Em reais)**

	notas	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b><u>Circulante</u></b>		<b><u>2.781.989</u></b>	<b><u>2.675.326</u></b>
Fornecedores e contratos	7	220.103	295.666
Obrigações com pessoal e trabalhista	8	2.541.844	2.359.826
Obrigações tributárias	9	14.267	16.763
Outras Obrigações a Pagar		5.775	3.070
Recursos de Projetos/Convênios e Transf's	10	-	-
<b><u>Não Circulante</u></b>		<b><u>1.604.979</u></b>	<b><u>1.554.979</u></b>
Provisão para contingência	11	1.571.605	1.521.605
Garantias de Valores recebidos	12	33.374	33.374
<b>Total do Passivo</b>		<b>4.386.968</b>	<b>4.230.305</b>
<b><u>Patrimônio Líquido</u></b>	13	<b><u>54.610.737</u></b>	<b><u>53.576.096</u></b>
Patrimônio Social		2.758.206	1.701.919
Reserva de Capital		1.570.000	1.570.000
Ajuste de avaliação patrimonial	14	50.282.531	50.304.177
<b>Total do Passivo + Patrimônio Líquido</b>		<b><u>58.997.705</u></b>	<b><u>57.806.401</u></b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS TRIMESTRES FINDOS EM 31  
DE MARÇO DE 2018 E 31 DE MARÇO DE 2017**

**(Em reais)**

		<u>31/03/2018</u>	<u>31/03/2017</u>
<b>Receita de Prestação de Serviços</b>	<b>notas</b>		
Repasso Financeiro - PMSBC		4.620.500	3.123.000
Receita dos Convênios/Projetos		2.028.300	1.593.891
<b>Total das Receitas</b>	<b>17</b>	<b>6.648.800</b>	<b>4.716.891</b>
<b>Custo dos Serviços Prestados</b>			
Dir. Técnica		(3.434.663)	(3.089.179)
Convênios		(351.276)	(239.264)
<b>Total Custo</b>	<b>21</b>	<b>(3.785.940)</b>	<b>(3.328.443)</b>
<b>(=) Superávit Bruto</b>		<b>2.862.860</b>	<b>1.388.447</b>
<b>(+/-) Despesas Operacionais</b>			
Presidência		(1.067.896)	(932.239)
Dir. Administrativa		(1.324.448)	(993.054)
Despesas com Processos Trabalhistas		(50.000)	(60.000)
Despesas com Depreciação		(45.935)	(40.196)
Perdas Diversas		(1.032)	(7.018)
	<b>20</b>	<b>(2.489.311)</b>	<b>(2.032.506)</b>
<b>(+/-) Outras Receitas e Despesas</b>			
Outras Receitas Operacionais		643.302	14.955
Reversão de Provisão de Contingência		-	-
Receita não operacional		636	
	<b>19</b>	<b>643.938</b>	<b>14.955</b>
<b>(=) Resultado Antes das Receitas Financeiras</b>		<b>1.017.488</b>	<b>(629.104)</b>
<b>(+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas</b>			
Receitas Financeiras	<b>18</b>	37.226	63.604
		<b>37.226</b>	<b>63.604</b>
<b>(=) Superávit / (Déficit) do Exercício</b>		<b>1.054.714</b>	<b>(565.501)</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis



**FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO  
TRIMESTRES FINDOS EM 31 DE MARÇO 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>
<b>Saldos em 01 de janeiro de 2017</b>	<b>2.648.987</b>	<b>1.570.000</b>	<b>51.970.292</b>	<b>- 56.189.279</b>
Ajustes de exercícios anteriores	45.263	-	-	45.263
Ajustes avaliação dos bens móveis	1.579.530	-	(1.666.115)	(86.585)
Resultado do período	(2.571.861)	-	-	(2.571.861)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>1.701.919</b>	<b>1.570.000</b>	<b>50.304.177</b>	<b>- 53.576.096</b>
Déficit do exercício -	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores ( <b>nota 15</b> )	1.574	-	-	1.574
Ajustes avaliação dos bens móveis ( <b>nota 6.1</b> )	-	-	(21.646)	(21.646)
Resultado do período	1.054.714	-	-	1.054.714
<b>Saldos em 31 de março de 2018</b>	<b>2.758.206</b>	<b>1.570.000</b>	<b>50.282.531</b>	<b>- 54.610.737</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA TRIMESTRES FINDOS EM 31 DE**  
**MARÇO DE 2018 E 31 DE MARÇO DE 2017**

**(Em reais)**

	<u>31/03/2018</u>	<u>31/03/2017</u>
<b>Atividades Operacionais</b>		
<b>Déficit do exercício</b>	1.054.714	(565.501)
Despesas (receitas) que não afetam o caixa:		
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.574	34.479
Depreciação e amortização	45.935	40.196
	<u>1.102.223</u>	<u>(490.826)</u>
Desembolso para Ressarcimento	(68.477)	178.886
Estoques	(10.796)	(12.513)
Outros valores a receber	(2.128)	(133.489)
Despesas antecipadas	5.868	408
Valores a receber - PMSBC	-	(2.082.000)
Depósitos Judiciais	-	-
Valores a receber no futuro	(159)	-
Fornecedores	(75.563)	(3.873)
Obrigações com pessoal e trabalhistas	182.018	58.318
Obrigações Tributárias	(2.497)	(3.437)
Outras obrigações a pagar	2.705	(926)
Recursos de Projetos/Convênios e Transf's	-	500.000
Provisões para contingências	50.000	60.000
Garantias de Valores recebidos	-	-
<b><u>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</u></b>	<u>1.183.194</u>	<u>(1.929.450)</u>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(89.495)	(6.300)
Baixas do Imobilizado/Ajustes	13.300	7.016
<b><u>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</u></b>	<u>(76.195)</u>	<u>716</u>
<b>Total dos efeitos no caixa</b>	<u>1.106.999</u>	<u>(1.928.734)</u>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	1.397.504	3.508.007
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	2.513.600	1.579.273
<b>Variação no caixa</b>	<u>(1.116.096)</u>	<u>1.928.734</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

## **FUNDAÇÃO CRIANÇA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO 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 31 de março 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 31 de março 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 31 de março de 2018.

### **4. Convênios, Projetos e Parcerias**

A entidade mantém convênios de cooperação de mútuo e projetos com objetivos específicos. Em 31 de março 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 intersetoriais 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."
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

	31/03/2018	31/12/2017
BANCOS CONTA MOVIMENTOS – RECURSOS PROPRIOS	12.414,79	25.124,36
BANCOS CONTA MOVIMENTOS – RECURSOS TERCEIROS	37.561,09	121.147,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS PROPRIOS	1.232.656,09	486.739,12
APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS TERCEIROS	1.230.968,41	764.492,91
<b>TOTAIS</b>	<b>2.513.600,38</b>	<b>1.397.504,04</b>

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 DEPRE C. A.a.	31/03/2018			31/12/2017
		CUSTO ATUAL DO BEM	DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	VALOR LIQUIDO DO BEM	VALOR LIQUIDO DO BEM
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>56.962.276,84</b>	<b>(1.666.114,83)</b>	<b>55.296.162,01</b>	<b>55.317.808,30</b>
TERRENOS	-	46.030.806,43	-	46.030.806,43	46.030.806,43
EDIFICIOS	1,69% a 4%	10.931.470,41	(1.666.114,83)	9.265.355,58	9.287.001,87
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.469.592,71</b>	<b>(742.857,74)</b>	<b>726.734,97</b>	<b>705.282,60</b>
OUTRAS MAQUINAS,EQUIPAMENTOS	10%	37.757,33	(9.703,18)	28.054,15	29.237,56
VEICULOS	6,6%	107.620,00	(21.523,93)	86.096,07	88.786,56
EQUIP. TECNOLOGIA INFORMAÇÃO	20%	264.638,29	(105.855,18)	158.783,11	172.466,10
INSTALACOES	10%	-	-	-	-
APARELHOS E UTENSILIOS DOMÉSTICOS	10%	58.853,60	(17.087,03)	41.766,57	43.666,26
APARELHOS EQUIP.COMUNICAÇÃO	10%	55.449,40	(11.732,28)	43.717,12	45.528,65
COLEÇÃO E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	10%	45.527,46	(14.796,55)	30.730,91	34.904,30
APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTE E DIVERSÕES	10%	7.204,32	(1.992,86)	5.211,46	5.460,58
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10%	51.868,33	(16.915,75)	34.952,58	36.849,57
BENS MOVEIS RECEBIDOS EM DOAÇÃO	10%	-	-	-	-
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	10%	25.555,75	(20.224,91)	5.330,84	5.928,68
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITÓRIO	10%	9.352,74	(2.909,28)	6.443,46	6.807,12
MAQUINAS,FERRAMENTAS E UTENS. OFICINA	10%	28.253,58	(20.556,90)	7.696,68	8.359,53
MOBILIARIOS EM GERAL	10%	755.409,35	(484.934,82)	270.474,53	219.346,16
EQUIPAMENTOS PROCESASMENTOS DE DADOS	20%	8.455,44	(1.206,18)	7.249,26	7.713,30
DISCOTECAS E FILMOTECAS	10%	13.647,12	(13.418,89)	228,23	228,23
<b>INTANGIVEIS</b>		<b>172.891,88</b>	<b>(165.540,47)</b>	<b>7.351,41</b>	<b>7.641,66</b>
LICENCIAMENTO SOFTWARE	10%	172.891,88	(165.540,47)	7.351,41	7.641,66
<b>TOTAIS</b>		<b>58.604.761,43</b>	<b>(2.574.513,04)</b>	<b>56.030.248,39</b>	<b>56.030.732,56</b>

## 7. Fornecedores e Contratos

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

	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
FORNECEDORES DIVERSOS	84.080,41	128.382,28
SERVIÇOS A PAGAR	34.447,64	85.449,17
VALE TRANSPORTES	21.417,34	9.032,74
VALE REFEIÇÃO	1.658,20	-
CONTA DE TELEFONE/TV/INTERNET	7.750,05	6.529,91
CONTA DE ENERGIA	3.299,68	3.486,66
CONTA DE AGUA	13.481,23	11.980,65
CONSUMO COMBUSTIVEL	8.129,37	6.246,87
OFICINEIROS A PAGAR	<u>45.838,74</u>	<u>44.557,71</u>
	<b>220.102,66</b>	<b>295.665,99</b>

## 8. Obrigações Trabalhistas

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

	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
ROTATIVO CIDADÃO	630,00	363,00
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO CEF	50.269,24	49.584,49
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	-	-
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	1.690,50	1.617,00
IRRF - FOPAG	77.963,06	131.083,57
INSS RETIDO NA FOPAG	85.774,23	80.880,12
INSS A PATRONAL	268.124,36	251.521,67
PROVISAO DE FERIAS	1.227.759,40	1.283.533,80
PROV. ENCARGOS S/FERIAS	445.922,19	460.149,32
PROVISAO DE 13o. SALARIO	219.699,48	-
PROV. ENCARGOS 13 SALARIO	79.794,62	-
FGTS	74.829,39	84.402,92
PIS S/FOLHA PAGTO.	<u>9.387,75</u>	<u>16.690,48</u>
<b>TOTAIS</b>	<b>2.541.844,22</b>	<b>2.359.826,37</b>

## 9. Obrigações Tributárias

	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
IMPOSTO DE RENDA NA FONTE - TERCEIROS	2.363,41	3.195,04
ISS A RECOLHER	38,77	20,70
PIS/COFINS/CSLL	299,09	91,97
INSS RETIDO TERCEIROS	11.565,67	13.455,76
<b>TOTAIS</b>	<b>14.266,94</b>	<b>16.763,47</b>

## 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”.

## 11. Provisão para contingências

Contingências Passivas

Em 31 de março de 2018 a provisão estava constituída pelos seguintes valores:

	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Processos Trabalhistas	<u>1.571.605,47</u>	<u>1.521.605,47</u>

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>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Empresa de Fopag – PAGGA	10.500,00	10.500,00
Empresa de Consultoria – CECAM	12.867,44	12.867,44
Empresa de Fornecimento – Kit Lanches	10.006,20	10.006,20
<b>TOTAIS</b>	<u><b>33.373,64</b></u>	<u><b>33.373,64</b></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.

#### 15. Ajuste de Exercícios Anteriores

Descrição	R\$
Devoluções de recursos de 2018 – Saldos de Convênios	(200,00)
<b>(I) Total de Devolução de Recursos</b>	<b>(200,00)</b>
Ajustes patrimoniais	1.774,05
<b>(II) Total de Ajustes Patrimoniais</b>	<b>1.774,05</b>
Recebimento de recurso não utilizado no convênio CRAMI	-
Recebimento de recurso não utilizado no convênio J.Augusto	-
<b>(III) Total Recebimento de Recursos</b>	<b>-</b>
<b>(IV) Total Absoluto [(I) + (II) +(III)]</b>	<b>1.574,05</b>

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

No exercício financeiro de 2018, além do valor de R\$ 4.620.500,00 recebido através da Transferência Financeira deste Município, a Fundação recebeu recursos para desenvolvimento de projetos específicos de outras entidades no montante de R\$ 2.028.936,06. 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\$ 49.180,93, o total das “outras receitas” (doações, descontos obtidos e outros) foi de R\$ 12.200,08. Com isso, nesse exercício a Fundação Criança totaliza suas receitas em R\$ 7.329.964,38. Conforme detalhado abaixo:

	31/03/2018	31/03/2017
<b>REPASSE FINANCEIRO</b>	<b>4.620.500,00</b>	<b>3.123.000,00</b>
<b>CONVÊNIOS</b>		
L.A. RECURSO MUNICIPAL		13.880,00
ROTATIVO CIDADAO	1.832.500,06	1.446.385,00
L.A. RECURSO FEDERAL	33.000,00	22.000,00
L.A. RECURSO ESTADUAL		55.200,00
CONVÊNIO PEQUENO PRINCIPE		24.900,00
CONVÊNIO AGÊNCIA JOVEM		22.200,00
CONVÊNIO FORTALEC. AÇÕES		9.325,68
PROJETO LA CASE	82.800,00	
MINIST. DO TRABALHO	80.000,00	
EXECUÇÃO DA VARA CRIMINAL	636,00	
	<b>6.649.436,06</b>	<b>4.716.890,68</b>

## 17. Receitas Financeiras

	<b>31/03/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Rendimentos s/aplicação – Recursos Próprios	-	-
Rendimentos s/aplicação – Recursos Terceiros	5.626,57	9.398,87
Juros s/ CDB – Recursos Próprios	31.599,55	22.185,74
Juros s/ CDB – Recursos Terceiros	11.954,81	32.019,07
<b>Receita Financeira</b>	<b>49.180,93</b>	<b>63.603,68</b>

## 18. Outras Receitas

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Descontos obtidos	11.954,81	13.099,82
Doações	97,67	1.357,69
Receitas Diversas	631.102,12	497,00
Outras Receitas	147,60	
	<b>643.302,20</b>	<b>14.954,51</b>

<b>Origem de Recursos</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>31/03/2018</b>
Transferências PMSBC	R\$ 12.000.000,00	R\$ 12.000.000,00	R\$ 13.935.000,00	R\$ 4.620.500,00
Convênios	R\$ 8.181.100,22	R\$ 7.820.512,80	R\$ 7.641.360,24	R\$ 2.028.936,06
Receitas Financeiras	R\$ 804.330,89	R\$ 666.086,47	R\$ 126.832,46	R\$ 37.226,12
Outras Receitas (Descontos, doações e outros)	R\$ 409.496,35	R\$ 112.230,32	R\$ 458.147,16	R\$ 643.302,20
<b>Total</b>	<b>R\$ 21.394.927,46</b>	<b>R\$ 20.598.829,59</b>	<b>R\$ 22.161.339,86</b>	<b>R\$ 7.329.964,38</b>

## 19. Despesas Operacionais

DESPESAS OPERACIONAIS									
	Com Pessoal	Benefícios	Encargos Sociais	Estagiários/Bolsistas	Com Comunicação	Com Apoio Administrativo/Técnico	Despesas Financeiras		
								31/03/2018	31/03/2017
<b>DESPESAS</b>	<b>1.178.060,50</b>	<b>138.026,45</b>	<b>322.894,84</b>	<b>404.750,32</b>	<b>10.282,85</b>	<b>236.669,05</b>	<b>380,50</b>	<b>2.489.310,81</b>	<b>2.032.506,32</b>
<b>Presidência</b>	<b>427.239,80</b>	<b>49.077,91</b>	<b>112.800,38</b>	<b>389.270,33</b>	<b>3.137,88</b>	<b>86.243,52</b>	<b>126,00</b>	<b>1.067.895,82</b>	<b>932.238,54</b>
- Presidência	202.461,67	9.184,45	50.047,34	4.008,75	830,92	6.032,66	-	272.565,79	347.287,73
- Rotativo Cidadão	218.518,36	39.506,26	60.969,11	385.261,58	11,99	78.815,41	126,00	783.208,71	555.948,13
- Comunicação	6.259,77	387,20	1.783,93	-	2.294,97	1.395,45	-	12.121,32	29.002,68
<b>Dir. Administrativa</b>	<b>750.820,70</b>	<b>88.948,54</b>	<b>210.094,46</b>	<b>15.479,99</b>	<b>7.144,97</b>	<b>150.425,53</b>	<b>254,50</b>	<b>1.324.448,23</b>	<b>993.053,90</b>
- Diretoria	329.074,41	24.331,43	94.453,08	-	1.365,22	16.894,02	254,50	466.372,66	200.115,24
- Licitações	86.247,39	10.376,51	23.978,47	-	1.684,42	20.416,19	-	142.702,98	167.027,39
- Recursos Humanos	60.075,92	4.967,58	15.807,28	4.281,40	736,21	29.801,97	-	115.670,36	141.693,29
- Contabilidade	133.378,81	12.924,97	35.969,39	9.445,69	829,18	45.123,20	-	237.671,24	206.715,88
- T.I.	-	-	-	1.752,90	-	430,00	-	2.182,90	10.488,97
- Manut./Frota	110.209,14	27.393,09	30.843,62	-	1.727,06	20.166,18	-	190.339,09	211.411,19
- Almoxarifado	31.835,03	8.954,96	9.042,62	-	802,88	17.593,97	-	68.229,46	55.601,94
- Frota	26.443,90	2.736,25	7.260,57	-	47,97	163,64	-	36.652,33	-
- Zeladoria	42.414,85	10.422,96	11.592,65	-	47,97	148,78	-	64.627,21	-
<b>Despesas com Processos Trabalhistas</b>								<b>50.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
<b>Despesas com Depreciação</b>								<b>45.935,17</b>	<b>40.195,93</b>
Depreciação Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação Bens moveis	-	-	-	-	-	-	-	45.935,17	40.195,93
<b>Perdas Diversas</b>								<b>1.031,59</b>	<b>7.017,95</b>

## 20. Custeio das Atividades

	Com Pessoal	Benefícios	Encargos Sociais	Estagiários/Bolsistas	Com Comunicação	Com Apoio Administrativo/Técnico	Despesas Financeiras	31/03/2018	31/03/2017
<b>CUSTOS</b>	<b>2.008.835,70</b>	<b>303.516,97</b>	<b>557.906,49</b>	<b>69.824,68</b>	<b>26.885,10</b>	<b>467.553,42</b>	<b>141,12</b>	<b>3.785.939,91</b>	<b>3.328.443,31</b>
<b>Dir. Técnica</b>	<b>2.008.835,70</b>	<b>303.516,97</b>	<b>557.906,49</b>	<b>69.824,68</b>	<b>26.885,10</b>	<b>467.553,42</b>	<b>141,12</b>	<b>3.434.663,48</b>	<b>3.089.179,40</b>
- Diretoria	287.759,76	30.342,85	54.640,96	2.665,90	1.203,77	13.318,90	-	389.932,14	325.437,97
- Núcleo de Fortalecimento	-	-	-	-	-	745,69	-	745,69	1.928,18
- Espaço Andança	234.174,25	42.848,03	64.598,08	-	2.361,46	58.665,55	-	402.647,37	372.900,08
- NOI	204.082,46	30.672,78	61.662,23	3.748,11	3.243,74	21.476,33	-	324.885,65	319.308,40
- Galpão Cultural	51.237,87	13.649,12	19.377,63	-	1.682,61	42.486,65	-	128.433,88	85.433,80
- Contando História	69.180,13	5.874,23	17.739,72	63.410,67	818,85	7.848,36	141,12	165.013,08	163.974,71
- POP Rua	238.561,49	26.187,26	60.892,12	-	2.609,14	9.977,72	-	338.227,73	251.813,79
- Abrigo Arco-Íris	313.827,90	46.964,30	83.791,27	-	2.869,88	69.769,56	-	517.222,91	495.994,76
- Abrigo Raio de Sol	151.516,08	28.097,12	42.626,86	-	2.172,02	66.150,96	-	290.563,04	307.460,20
- Unidade Orquídeas	59.198,44	13.767,97	20.558,08	-	1.060,24	27.391,48	-	121.976,21	93.734,67
- Unidade Silvína	44.848,26	10.288,49	14.650,22	-	1.127,96	33.956,32	-	104.871,25	88.519,44
- Unidade Santa Cruz	39.191,93	7.987,13	16.727,18	-	1.105,68	40.657,51	-	105.669,43	75.276,86
- Case	225.035,78	30.378,81	66.262,74	-	4.607,67	35.870,21	-	362.155,21	393.404,55
- Unidade Pq. São Bernardo	49.424,23	8.016,27	18.307,27	-	1.284,19	5.630,30	-	82.662,26	68.726,81
- Unidade Thelma	40.797,12	8.442,61	16.072,13	-	737,89	33.607,88	-	99.657,63	45.265,18
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Convênios</b>								<b>351.276,43</b>	<b>239.263,91</b>
CRAMI								148.988,99	72.009,64
L.A. RECURSO ESTADUAL								120,50	503,47
PROJETO LANCHONETE ESCOLA								1.745,52	-
L.A. RECURSO MUNICIPAL								-	60,01
L.A. RECURSO FEDERAL								78,50	-
CONV. PETI - CONTRA PARTIDA								-	90,00
CONV. PETI - PARTIDA								-	-
PROJETO EMPREGABILIDADE								-	235,80
PROJ LANCHONETE ESCOLA FMDCA								-	-
PROJ CERAMICA E FAMILIA								2.569,50	34,50
J.AUGUSTO DESPERTAR CULTURAL								182.012,43	164.951,34
CONVENIO LAFMAS- CONTRA PARTIDA								-	83,05
CONVENIO LAFMAS- PARTIDA								-	-
L.A. PARTIDA								-	-
PROJETO MONTADORES DE OPORTUNIDADES(DESP								-	34,61
PROJETO PROTAGONISTAS EM CENA								-	-
TEATRO LIT. PEQ. PRINCIPE CEF 266-6								124,30	213,16
PROJETO AGENCIA JOVEM COMUNIC. CEF 267-4								15.184,89	902,94
PROJ. FORTELEC DE AÇÕES CEF 268-2								30,82	145,39
PROJETO LA CASE								101,12	-
L.A. CONTRA PARTIDA								-	-
RECANTO DAS GARÇAS								319,58	-
CONVENIO MINIST. PUBLICO								-	-
CONVENIO VARA CRIMINAL 10167-5								0,28	-
<b>Sub-total</b>								<b>6.275.250,72</b>	<b>5.360.949,63</b>
(+) Ajustes das despesas financeiras								521,62	-
<b>Total</b>								<b>6.274.729,10</b>	<b>5.360.949,63</b>

## 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 significativo 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
<b>Total</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 17,00</b>

## 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 primeiro 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 intermediária requerem, de acordo com as normas de auditoria, cujos aspectos abordados estão devidamente considerados neste relatório circunstanciado. Observamos ainda os procedimentos no tocante ao cumprimento da Legislação Societária e Normas Brasileiras de Contabilidades, 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.

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 do negócio.

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.

### **2. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

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

- a) BANCOS CONTA MOVIMENTO-RECURSOS PROPRIOS

DESCRIÇÃO	jan/18	Var %	fev/18	Var %	mar/18
FCSBC (CUSTEIO) - CEF - 18-3	9.609,74	2097,21%	211.146,22	-94,12%	12.414,79

b) BANCOS CONTA MOVIMENTO-RECURSOS DE TERCEIROS

DESCRIÇÃO	jan/18	Var %	fev/18	Var %	mar/18
ROTATIVO CIDADAO-CUSTEIO - CEF - 22-1	449,72	12,01%	503,72	9,92%	553,68
L.A. RECURSO FEDERAL - CEF -36-1	0	-	21.963,50	-99,77%	51,5
C/C ALIENAÇÃO DE BENS MOVEIS CEF 282-8	103.904,41	-0,04%	103.862,41	-64,49%	36.883,41
C/C PROJETO LA CASE - CEF 71013-0	0	-	55.158,00	-99,87%	72,5
C/C CONTANDO HITÓRIA 2017 - 71045-8	53,65	-78,29%	11,65	-100,00%	0
<b>TOTOTAIS</b>	<b>104.407,78</b>	<b>73,84%</b>	<b>181.499,28</b>	<b>-79,31%</b>	<b>37.561,09</b>

c) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS DE TERCEIROS

DESCRIÇÃO	jan/18	Var %	fev/18	Var %	mar/18
ROTATIVO - SUPERAVIT II - CEF 7224-1	9,24	0,43%	9,28	0,43%	9,32
LAFMAS PARTIDA - CEF - 5415-4	0	-	0	-	21.870,00
CONTANDO HIST. SEDESC CEF 9176-9	89,76	0,31%	90,04	0,31%	90,32
C/P TEATRO LIT. PEQ. PRINCIPE CEF9570-5	41.865,89	0,31%	41.995,50	-74,65%	10.647,22
C/P PROJETO AG JOVEM COMUNIC. CEF9571-3	254.590,30	0,31%	255.378,39	-28,22%	183.310,62
C/P PROJ. FORTELEC DE AÇÕES CEF 9572-1	5.089,23	0,31%	5.105,00	0,31%	5.120,82
C/P PROJETO LA CASE CEF 9877-1	298,32	0,31%	299,25	23311,91%	70.060,15
C/P CONTANDO HITÓRIA 2017 - 10015-6	59,88	0,32%	60,07	0,32%	60,26
C/P MINISTERIO TRABALHO 2017 -10169-1	120.380,52	33,54%	160.753,16	0,30%	161.233,45
C/P VARA CRIMINAL 10167-5	0	-	318,00	100,31%	636,99
<b>TOTAIS</b>	<b>422.383,14</b>	<b>9,85%</b>	<b>464.008,69</b>	<b>-2,36%</b>	<b>453.039,15</b>

d) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS PRÓPRIOS

DESCRIÇÃO	jan/18	Var %	fev/18	Var %	mar/18
FUNDAÇÃO CRIANÇA - CEF - 18-3	718.137,99	121,32%	1.589.393,86	-22,44%	1.232.656,09

e) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS TERCEIROS

DESCRIÇÃO	jan/18	Var %	fev/18	Var %	mar/18
ROTATIVO CIDADAO-CUSTEIO - CEF - 22-1	749.057,64	-2,27%	732.040,53	6,27%	777.929,26

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 primeiro 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 primeiro trimestre de 2018 os depósitos judiciais não sofreram alteração, conforme se verifica abaixo

DESCRIÇÃO	jan/18	Var %	fev/18	Var %	mar/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	jan/18	Var %	fev/18	Var %	mar/18
VALORES A RECEBER NO FUTURO	75.445,78	-0,66%	74.950,14	-0,80%	74.348,32

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 balancete de março de 2018. Estando assim composto:

DESCRIÇÃO	jan/18	Var %	fev/18	Var %	mar/18
ALMOXARIFADO	44.489,53	33,36%	59.329,48	9,27%	64.827,66

Efetuamos visitas nos locais onde se encontram armazenados os estoques, e constatamos que estão adequados.

Escolhemos aleatoriamente alguns itens e conferimos as quantidades existentes e confrontamos com os registros contábeis, a saber:

### ALMOXARIFADO

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	QTDE (CONTÁBIL)	QTDE (CONSTATADA)	DIFERENÇA	OBSERVAÇÃO
20001	ACHOCALATADO EM PÓ -400GR	88	88	0	
20002	CAFÉ EM PÓ 500GR	172	172	0	
20005	LEITE INTEGRAL LONGA VIDA	276	276	0	
20012	AZEITONA VERDE	2	2	0	
20013	PESSEGO EM CALDA	15	15	0	
20016	AZEITE DE OLIVA-500ML	19	19	0	
20021	CALDO DE GALINHA/CARNE CX C/12	54	54	0	
20030	ARROZ TIPO 1	310	310	0	
20038	BISCOITO SALGADO/MAISENA	100	100	0	
20044	FARINA DE TRIGO 1 KL	30	30	0	
20050	OLEO DE SOJA 900 ML	125	125	0	
30005	COPO DESCARTAVEL P/ AGUA PCT C/ 100 UM DE 180 ML	314	314	0	
40072	BOBINA DE FAX 216MM X 30CM	5		5	SEM UTILIZAÇÃO
50001	PAPEL HIGIENICO BRANCO	3264	3260	4	FALTA EMITIR REQUISIÇÃO DE 1 SAIDA
50002	AGUA SANITÁRIA FALÃO DE 5 LITROS	205	195	10	FALTA EMITIR REQUISIÇÃO DE 2 SAIDA
50003	LIMPADOR INSTANTANEO MULTI USO	88	87	1	FALTA EMITIR REQUISIÇÃO DE 1 SAIDA
50008	SACO P/ LIXO 100 LITROS - PCTE COM 100 UNIDADES	1195	1195	0	
50010	DESINFETANTE LIQUIDO FLORAL - GALÃO 6,05LTS	54	54	0	
50014	REMOVEDOR P/ LIMPESA	22	14	8	COMENTÁRIO ABAIXO
50016	CONDICIONADOR	168	168	0	
50043	INSETICIDA AEROSOL	14	14	0	
50044	DESODORANTE ROLLON	51	51	0	
60003	MIDIA MINI DVDRW 30 MIN	5	5	0	SEM USO
60004	MIDIA MINI DVDRW 60MIN	2	2	0	SEM USO
60028	DISQUETE FLOPY	190	190	0	SEM USO
60028	DVD-RW P/ GRAVAÇÃO	13	13	0	SEM USO
60039	FITA DE MINI DVD	41	41	0	SEM USO
60053	TONER LEXMARK CX 410 CIANO	7	7	0	
60054	KIT DE IMAGEM LEXMARK 700ZS	6	6	0	
60055	TONER LEXMARK CX 410 PRETO	2	2	0	
60056	TONER LEXMARK CX 410 AMARELO	8	7	1	FALTA EMITIR REQUISIÇÃO DE 1 SAIDA
60057	TONER LEXMARK CX 410 MAGENTA	8	8	0	

Em relação ao produto “50014 REMOVEDOR P/ LIMPESA”, verificamos que a diferença aponta de 8 unidades se refere a erro de lançamento da nota fiscal de entrada número 184 do fornecedor SINSAI COMERCIO DE DESC EIRELI EPP, no dia 22/03/2018, por engano foi lançado o valor unitário do produto no lugar da quantidade adquirida.

Recomendamos estornar o lançamento contábil do dia 22/03/2018 do produto acima e efetuar o lançamento correto da quantidade constante na nota fiscal.

## **6. 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, exceto pelos pontos descritos neste relatório.

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