



**Fundação Criança**

SÃO BERNARDO DO CAMPO

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



**OUTUBRO/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, 29 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 junho 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 segundo 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 segundo 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 junho 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 junho 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, 29 de outubro de 2018.

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

**ATIVO**

**(Em reais)**

	notas	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b><u>Circulante</u></b>		<b><u>2.231.140</u></b>	<b><u>1.648.033</u></b>
Caixa e equivalente de caixa	5	1.874.716	1.397.504
Desembolso p/ Ressarcimentos		304.841	182.795
Valores Pendentes de Prestação de Contas		2.177	-
Estoques		39.898	54.032
Despesas antecipadas		9.508	13.702
<b><u>Não Circulante</u></b>		<b><u>56.113.761</u></b>	<b><u>56.158.368</u></b>
<b>Realizável a Longo prazo</b>		<b><u>127.009</u></b>	<b><u>127.636</u></b>
Valores a receber no futuro		73.562	74.189
Depósitos Judiciais		53.447	53.447
<b>Imobilizados Líquido</b>	6	<b><u>55.979.691</u></b>	<b><u>56.023.091</u></b>
Bens Imóveis		55.274.516	55.317.808
Bens Moveis		705.175	705.283
<b>Intangível</b>		<b><u>7.061</u></b>	<b><u>7.642</u></b>
<b>Total do Ativo</b>		<b><u>58.344.901</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 30 DE JUNHO DE  
2018 E 31 DE DEZEMBRO DE 2017**

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**(Em reais)**

	notas	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b><u>Circulante</u></b>		<b><u>2.951.455</u></b>	<b><u>2.675.326</u></b>
Fornecedores e contratos	7	191.312	295.666
Obrigações com pessoal e trabalhista	8	2.739.183	2.359.826
Obrigações tributárias	9	14.975	16.763
Outras Obrigações a Pagar		5.985	3.070
Recursos de Projetos/Convênios e Transf's	10	-	-
<b><u>Não Circulante</u></b>		<b><u>1.605.245</u></b>	<b><u>1.554.979</u></b>
Provisão para contingência	11	1.571.605	1.521.605
Garantias de Valores recebidos	12	33.640	33.374
<b>Total do Passivo</b>		<b>4.556.700</b>	<b>4.230.305</b>
<b><u>Patrimônio Líquido</u></b>	13	<b><u>53.788.201</u></b>	<b><u>53.576.096</u></b>
Patrimônio Social		1.957.316	1.701.919
Reserva de Capital		1.570.000	1.570.000
Ajuste de avaliação patrimonial	14	50.260.885	50.304.177
<b>Total do Passivo + Patrimônio Líquido</b>		<b><u>58.344.901</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 30  
DE JUNHO DE 2018 E 30 DE JUNHO DE 2017**

**(Em reais)**

		<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
<b>Receita de Prestação de Serviços</b>	<b>notas</b>		
Repasse Financeiro - PMSBC		8.343.117	6.246.000
Receita dos Convênios/Projetos		3.874.032	3.670.424
<b>Total das Receitas</b>	<b>17</b>	<b>12.217.149</b>	<b>9.916.424</b>
<b>Custo dos Serviços Prestados</b>			
Dir. Técnica		(6.858.639)	(6.642.335)
Convênios		(709.562)	(551.802)
<b>Total Custo</b>	<b>21</b>	<b>(7.568.201)</b>	<b>(7.194.137)</b>
<b>(=) Superávit Bruto</b>		<b>4.648.949</b>	<b>2.722.287</b>
<b>(+/-) Despesas Operacionais</b>			
Presidência		(2.171.726)	(1.864.643)
Dir. Administrativa		(2.802.122)	(2.250.140)
Despesas com Processos Trabalhistas		(50.000)	(60.000)
Despesas com Depreciação		(89.949)	(87.562)
Perdas Diversas		(1.911)	(11.215)
	<b>20</b>	<b>(5.115.707)</b>	<b>(4.273.559)</b>
<b>(+/-) Outras Receitas e Despesas</b>			
Outras Receitas Operacionais		653.492	28.066
Reversão de Provisão de Contingência		-	298.395
Receita não operacional		-	499
	<b>19</b>	<b>653.492</b>	<b>326.960</b>
<b>(=) Resultado Antes das Receitas Financeiras</b>		<b>186.733</b>	<b>(1.224.313)</b>
<b>(+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas</b>			
Receitas Financeiras	<b>18</b>	66.485	91.612
		<b>66.485</b>	<b>91.612</b>
<b>(=) Superávit / (Déficit) do Exercício</b>		<b>253.218</b>	<b>(1.132.701)</b>

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 JUNHO 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>4.307.089</b>	<b>1.570.000</b>	<b>51.970.292</b>	<b>57.847.381</b>
Ajustes de exercícios anteriores	(39.286)	-	-	(39.286)
Ajustes avaliação dos bens móveis		-	(1.615.607)	(1.615.607)
Resultado do período	(1.132.701)	-	-	(1.132.701)
<b>Saldos em 30 de junho de 2017</b>	<b>3.135.102</b>	<b>1.570.000</b>	<b>50.354.685</b>	<b>55.059.787</b>
Déficit do exercício -	(1.433.184)			(1.433.184)
Ajustes de exercícios anteriores (nota 15)	2.760	-	-	2.760
Ajustes avaliação do bens móveis (nota 6.1)		-	(93.800)	(93.800)
Resultado do período	253.218	-	-	253.218
<b>Saldos em 30 de junho de 2018</b>	<b>1.957.896</b>	<b>1.570.000</b>	<b>50.260.885</b>	<b>53.788.781</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

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

**(Em reais)**

	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
<b>Atividades Operacionais</b>		
<b>Déficit do exercício</b>	253.218	(1.132.701)
Despesas (receitas) que não afetam o caixa:		
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.760	39.286
Depreciação e amortização	89.949	87.562
	<b>345.926</b>	<b>(1.005.853)</b>
Desembolso para Ressarcimento	(122.046)	54.818
Valores Pendentes de Prestação de Contas	(2.177)	(1.389)
Estoques	14.133	(42.450)
Despesas antecipadas	4.194	(459)
Valores a receber - PMSBC	-	(1.863.000)
Depósitos Judiciais	-	
Valores a receber no futuro	627	(65.205)
Fornecedores	(104.354)	60.910
Obrigações com pessoal e trabalhistas	379.357	(272.510)
Obrigações Tributárias	(1.789)	859.640
Outras obrigações a pagar	2.915	5.211
Recursos de Projetos/Convênios e Transf's	-	
Provisões para contingências	50.000	(238.395)
Garantias de Valores recebidos	266	-
<b><u>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</u></b>	<b>567.053</b>	<b>(2.508.682)</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado (-)	(91.073)	(16.200)
Baixas do Imobilizado/Ajustes (+)	1.812	19.130
<b><u>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</u></b>	<b>(89.261)</b>	<b>2.930</b>
<b>Total dos efeitos no caixa</b>	<b>477.792</b>	<b>(2.505.752)</b>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	1.397.504	3.508.007
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	1.874.716	1.002.256
<b>Variação no caixa</b>	<b>(477.212)</b>	<b>2.505.751</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

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

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO 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 junho 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 junho 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 junho de 2018**.

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

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

<b>CONVÊNIOS COM VIGÊNCIA 2018</b>				
<b>Nome</b>	<b>Valor</b>	<b>Data</b>	<b>Vigência</b>	<b>Objeto</b>
Agência Jovem	240.000,00	15/08/2016	31/08/2018	"Oferecer aos adolescentes a oportunidade de se apropriarem de saberem 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

	30/06/2018	31/12/2017
BANCOS CONTA MOVIMENTOS – RECURSOS PROPRIOS	12.501	25.124
BANCOS CONTA MOVIMENTOS – RECURSOS TERCEIROS	39.142	121.148
APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS PROPRIOS	635.090	486.739
APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS TERCEIROS	1.187.983	764.493
<b>TOTAIS</b>	<b>1.874.716</b>	<b>1.397.504</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 DEPREC. a.a.	30/06/2018			31/12/2017
		CUSTO ATUAL DO BEM	DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	VALOR LIQUIDO DO BEM	VALOR LIQUIDO DO BEM
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>56.962.277</b>	<b>(1.687.761)</b>	<b>55.274.516</b>	<b>55.317.808</b>
TERRENOS	-	46.030.806	-	46.030.806	46.030.806
EDIFICIOS	1,69% a 4%	10.931.470	(1.687.761)	9.243.709	9.287.002
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.492.208</b>	<b>(787.032)</b>	<b>705.175</b>	<b>705.283</b>
OUTRAS MAQUINAS,EQUIPAMENTOS	10%	38.917	(10.914)	28.003	29.238
VEICULOS	6,6%	107.620	(24.214)	83.406	88.787
EQUIP. TECNOLOGIA INFORMAÇÃO	20%	263.489	(119.952)	143.537	172.466
INSTALACOES	10%	-	-	-	-
APARELHOS E UTENSILIOS DOMÉSTICOS	10%	69.087	(19.215)	49.872	43.666
APARELHOS EQUIP.COMUNICAÇÃO	10%	55.449	(12.877)	42.572	45.529
COLEÇÃO E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	10%	45.527	(15.935)	29.593	34.904
APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTE E DIVERSÕES	10%	7.204	(2.242)	4.962	5.461
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10%	62.833	(18.693)	44.140	36.850

DESCRIÇÃO	TAXA DEPREC. a.a.	30/06/2018		31/12/2017	
		CUSTO ATUAL DO BEM	DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	VALOR LIQUIDO DO BEM	VALOR LIQUIDO DO BEM
BENS MOVEIS RECEBIDOS EM DOAÇÃO	10%	-	-	-	-
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	10%	25.107	(20.431)	4.676	5.929
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITÓRIO	10%	9.353	(3.273)	6.080	6.807
MAQUINAS,FERRAMENTAS E UTENS. OFICINA	10%	28.254	(20.979)	7.274	8.360
MOBILIARIOS EM GERAL	10%	755.408	(501.361)	254.047	219.346
EQUIPAMENTOS PROCESAMENTOS DE DADOS	20%	10.312	(3.526)	6.785	7.713
DISCOTECAS E FILMOTECAS	10%	13.647	(13.419)	228	228
<b>INTANGIVEIS</b>		<b>172.892</b>	<b>(165.831)</b>	<b>7.061</b>	<b>7.642</b>
LICENCIAMENTO SOFTWARE	10%	172.892	(165.831)	7.061	7.642
<b>TOTAIS</b>		<b>58.627.376</b>	<b>(2.640.624)</b>	<b>55.986.752</b>	<b>56.030.733</b>

## 7. Fornecedores e Contratos

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

	30/06/2018	31/12/2017
FORNECEDORES DIVERSOS	52.366	128.382
SERVIÇOS A PAGAR	55.569	85.449
VALE TRANSPORTES	15.935	9.033
VALE REFEIÇÃO	-	-
CONTA DE TELEFONE/TV/INTERNET	7.088	6.530
CONTA DE ENERGIA	3.237	3.487
CONTA DE AGUA	12.284	11.981
CONSUMO COMBUSTIVEL	5.915	6.247
OFICINEIROS A PAGAR	<u>38.918</u>	<u>44.558</u>
	<b>191.312</b>	<b>295.666</b>

## 8. Obrigações Trabalhistas

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

	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
ROTATIVO CIDADÃO	850	363
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO CEF	51.822	49.584
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	-	-
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	1.642	1.617
IRRF - FOPAG	73.872	131.084
INSS RETIDO NA FOPAG	82.738	80.880
INSS A PATRONAL	256.960	251.522
PROVISAO DE FERIAS	1.180.845	1.283.534
PROV. ENCARGOS S/FERIAS	428.883	460.149
PROVISAO DE 13o. SALARIO	426.218	-
PROV. ENCARGOS 13 SALARIO	154.802	-
FGTS	71.619	84.403
PIS S/FOLHA PAGTO.	<u>8.933</u>	<u>16.690</u>
<b>TOTAIS</b>	<b>2.739.183</b>	<b>2.359.826</b>

#### 9. Obrigações Tributárias

	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
IMPOSTO DE RENDA NA FONTE - TERCEIROS	3.267	3.195
ISS A RECOLHER	29	21
PIS/COFINS/CSLL	199	92
INSS RETIDO TERCEIROS	<u>11.480</u>	<u>13.456</u>
<b>TOTAIS</b>	<b>14.975</b>	<b>16.763</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”.

*Excepcionalmente não houve lançamentos nesse período.*

#### 11. Provisão para contingências

Contingências Passivas

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

	<u>30/06/2018</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:

	<b>30/06/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Empresa de Fopag – PAGGA	10.500	10.500
Empresa de Consultoria – CECAM	13.134	12.867
Empresa de Fornecimento – Kit Lanches	10.006	10.006
<b>TOTAIS</b>	<b>33.640</b>	<b>33.374</b>

## 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.

	<b>30/06/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
PATRIMONIO SOCIAL	1.703.493	1.701.919
RESERVA DE CAPITAL	1.570.000	1.570.000
AJUSTE DE AVALIACAO PATRIMONIAL	50.260.885	50.304.177
<b>TOTAIS</b>	<b>53.534.377</b>	<b>53.576.096</b>

## 15. Ajuste de Exercícios Anteriores

	<b>30/06/2018</b>
<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
Devoluções de recursos de 2018 – Saldos de Convênios	(200)
<b>(I) Total de Devolução de Recursos</b>	<b>(200)</b>
Ajustes patrimoniais	2.380
<b>(II) Total de Ajustes Patrimoniais</b>	<b>2.380</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>2.180</b>

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

No exercício financeiro de 2018, além do valor de R\$ 8.343.117 recebido através da Transferência Financeira deste Município, a Fundação recebeu recursos para desenvolvimento de projetos específicos de outras entidades no montante de R\$ 3.874.032. 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\$ 66.485, 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:

	<b>30/06/2018</b>	<b>30/06/2017</b>
<b>REPASSE FINANCEIRO</b>	<b>8.343.117</b>	<b>6.246.000</b>
<b>CONVÊNIOS</b>	<b>3.874.032</b>	<b>3.670.424</b>
CONVÊNIOS LA'S	231.600	164.520
ROTATIVO CIDADAO	3.506.614	2.899.270
CONVÊNIO PEQUENO PRINCIPE	-	49.800
CONVÊNIO AGÊNCIA JOVEM	-	44.400
CONVÊNIO FORTALEC. AÇÕES	-	12.434
SUPERÁVIT ROTATIVO	-	500.000
MINIST. DO TRABALHO	80.000	-
CONTANDO HISTÓRIA	54.864	-
CONVÊNIO EXECUÇÃO DA VARA CRIMINAL	954	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.217.149</b>	<b>9.916.424</b>

**17. Receitas Financeiras**

	<b>30/06/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Rendimentos s/aplicação – Recursos Próprios	-	-
Rendimentos s/aplicação – Recursos Terceiros	10.624	16.330
Juros s/ CDB – Recursos Próprios	33.351	34.674
Juros s/ CDB – Recursos Terceiros	22.510	40.608
<b>Receita Financeira</b>	<b>66.485</b>	<b>91.612</b>

**18. Outras Receitas**

	<b>30/06/2018</b>	<b>31/03/2017</b>
Descontos obtidos	22.145	24.153
Doações	98	1.878
Receitas Diversas	631.250	2.035
<b>Outras Receitas</b>	<b>653.492</b>	<b>28.066</b>

Origem de Recursos	2015	2016	2017	30/06/2018
Transferências PMSBC	R\$ 12.000.000	R\$ 12.000.000	R\$ 13.935.000	R\$ 8.343.117
Convênios	R\$ 8.181.100	R\$ 7.820.513	R\$ 7.641.360	R\$ 3.874.032
Receitas Financeiras	R\$ 804.331	R\$ 666.086	R\$ 126.832	R\$ 66.485
Outras Receitas (Descontos, doações e outros)	R\$ 409.496	R\$ 112.230	R\$ 458.147	R\$ 653.492
<b>Total</b>	<b>R\$ 21.394.927</b>	<b>R\$ 20.598.830</b>	<b>R\$ 22.161.340</b>	<b>R\$ 12.937.126</b>

## 19. Despesas Operacionais

DESPESAS OPERACIONAIS									
	Com Pessoal	Benefícios	Encargos Sociais	Estagiários/Bolsistas	Com Comunicação	Com Apoio Administrativo/Técnico	Despesas Financeiras	30/06/2017	30/06/2016
<b>DESPESAS</b>	<b>2.082.774</b>	<b>254.588</b>	<b>516.616</b>	<b>724.780</b>	<b>27.460</b>	<b>507.125</b>	<b>1.439</b>	<b>4.273.560</b>	<b>4.402.075</b>
<b>Presidência</b>	<b>827.431</b>	<b>104.498</b>	<b>189.039</b>	<b>688.142</b>	<b>5.111</b>	<b>49.716</b>	<b>708</b>	<b>1.864.643</b>	<b>1.792.172</b>
- Presidência	466.910	18.434	89.312	6.359	3.339	16.597	-	600.951	448.014
- Rotativo Cidadão	328.063	83.176	91.050	681.783	-	26.562	708	1.211.341	1.291.653
- Comunicação	32.458	2.887	8.677	-	1.772	6.557	-	52.351	52.505
<b>Dir. Administrativa</b>	<b>1.255.343</b>	<b>150.091</b>	<b>327.577</b>	<b>36.639</b>	<b>22.350</b>	<b>457.409</b>	<b>732</b>	<b>2.250.140</b>	<b>1.992.364</b>
- Diretoria	366.538	28.375	98.072	-	5.060	75.846	300	574.190	465.125
- Licitações	198.026	20.727	55.904	110	2.957	50.111	-	327.836	367.182
- Recursos Humanos	135.290	15.855	36.562	5.733	1.443	98.575	432	293.888	370.265
- Contabilidade	240.664	30.066	53.640	21.477	2.114	90.751	-	438.711	500.231
- T.I.	-	789	-	9.319	6.058	17.534	-	33.700	48.717
- Manut./Frota	269.340	38.142	70.486	-	3.017	86.782	-	467.768	172.840
- Almoxarifado	45.485	16.138	12.913	-	1.701	37.810	-	114.046	68.004
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Despesas com Processos Trabalhistas</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>60.000</b>	<b>470.000</b>
<b>Despesas com Depreciação</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>87.562</b>	<b>107.710</b>
Depreciação Bens Imoveis	-	-	-	-	-	-	-	7.215	40.923
Depreciação Bens moveis	-	-	-	-	-	-	-	80.346	66.786
<b>Perdas Diversas</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>11.215</b>	<b>39.829</b>

## 20. Custeio das Atividades

	Com Pessoal	Benefícios	Encargos Sociais	Estagiários/Bolsistas	Com Comunicação	Com Apoio Administrativo/Técnico	Despesas Financeiras	30/06/2017	30/06/2016
<b>CUSTOS</b>	<b>3.831.131</b>	<b>651.639</b>	<b>1.087.060</b>	<b>174.752</b>	<b>52.116</b>	<b>844.964</b>	<b>674</b>	<b>7.194.137</b>	<b>7.451.520</b>
<b>Dir. Técnica</b>	<b>3.831.131</b>	<b>651.639</b>	<b>1.087.060</b>	<b>174.752</b>	<b>52.116</b>	<b>844.964</b>	<b>674</b>	<b>6.642.335</b>	<b>6.748.259</b>
- Diretoria	503.661	48.828	140.554	2.192	3.464	37.659	-	736.357	457.536
- Núcleo de Fortalecimento	-	2.938	-	-	307	952	-	4.197	59.091
- Espaço Andança	446.980	106.028	123.013	1.577	6.833	146.913	-	831.344	765.882
- NOI	398.462	63.839	114.623	11.758	4.630	64.205	-	657.518	610.529
- Galpão Cultural	102.945	29.094	33.664	-	3.313	47.608	-	216.623	369.984
- Contando História	148.236	14.988	41.889	140.760	1.422	6.597	579	354.472	345.563
- POP Rua	394.918	57.274	104.752	-	4.929	23.343	-	585.216	564.576

	Com Pessoal	Benefícios	Encargos Sociais	Estagiários/Bolsistas	Com Comunicação	Com Apoio Administrativo/Técnico	Despesas Financeiras	30/06/2017	30/06/2016
- Abrigo Arco-Iris	575.056	102.551	156.851	-	6.025	126.229	-	966.713	1.027.052
- Abrigo Raio de Sol	343.573	67.871	94.003	704	4.244	114.927	-	625.322	674.934
- Unidade Orquideas	120.818	26.573	34.514	704	2.023	25.240	-	209.871	242.403
- Unidade Silvínia	115.514	20.452	34.868	-	2.637	23.139	-	196.610	196.135
- Unidade Santa Cruz	100.751	18.717	35.437	-	2.306	55.575	-	212.787	175.422
- Case	459.948	63.880	135.259	13.803	6.754	109.211	95	788.948	944.858
- Unidade Pq. São Bernardo	61.858	17.706	19.427	3.254	1.794	28.634	-	132.672	180.269
- Unidade Thelma	58.410	10.901	18.207	-	1.436	34.729	-	123.683	134.025
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Convênios</b>								<b>551.802</b>	<b>703.261</b>
<b>CRAMI</b>								216.683	337.380
L.A. RECURSO ESTADUAL								503	
PROJETO LANCHONETE ESCOLA								-	7.684
L.A. RECURSO MUNICIPAL								60	-
L.A. RECURSO FEDERAL								90	-
CONV. PETI - CONTRA PARTIDA								-	774
CONV. PETI - PARTIDA								-	-
PROJETO EMPREGABILIDADE								-	87
PROJ LANCHONETE ESCOLA FMDCA								1.674	14.910
PROJ CERAMICA E FAMILIA								331	2.047
<b>J.AUGUSTO</b>								329.903	315.742
DESPERTAR CULTURAL								65	23.408
CONVENIO LAFMAS- CONTRA PARTIDA								83	107
CONVENIO LAFMAS- PARTIDA								-	168
<b>L.A. PARTIDA</b>								-	406
PROJETO MONTADORES DE OPORTUNIDADES(DESP)								-	475
PROJETO PROTAGONISTAS EM CENA								-	73
TEATRO LIT. PEQ. PRINCIPE CEF 266-6								471	-
PROJETO AGENTE JOVEM COMUNIC. CEF 267-4								1.549	-
PROJ. FORTELEC DE AÇÕES CEF 268-2								291	-
PROJETO LA CASE								99	-
-								-	-
<b>Sub-total</b>								<b>11.467.696</b>	<b>11.853.595</b>
(+)Ajustes das despesas financeiras								2.113	1.593
<b>Total</b>								<b>11.465.584</b>	<b>11.852.001</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:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Conselho Fiscal	<b>0</b>	<b>4</b>
Valor por Hora	<b>4,34</b>	<b>4,25</b>
TOTAL DE HORAS TRABALHADAS NO ANO	<b>0</b>	<b>4</b>
<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 segundo 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 segundo trimestre foi a seguinte:

### a) BANCOS CONTA MOVIMENTO-RECURSOS PROPRIOS

DESCRIÇÃO	abr/18	Variação	mai/18	Variação	jun/18
FCSBC (CUSTEIO) - CEF - 18-3	104.120,86	-72,42%	28.715,63	-56,47%	12.500,82

### b) BANCOS CONTA MOVIMENTO-RECURSOS DE TERCEIROS

DESCRIÇÃO	abr/18	Variação	mai/18	Variação	jun/18
ROTATIVO CIDADAO-CUSTEIO - CEF - 22-1	148,28	16,89%	173,32	173,93%	474,77
L.A. RECURSO FEDERAL - CEF -36-1	59,50	18416,81%	11.017,50	-0,11%	11.005,50
C/C PROJ AG JOVEM COMUNIC. CEF267-4	0	-	0	-	21,5
C/C PROJETO LA CASE - CEF 71013-0	50,50	63,37%	82,5	33403,64%	27.640,50
C/C CONTANDO HITÓRIA 2017 - 71045-8	40,00	-100,00%	0	-	0
C/C SANTANDER FOPAG- 013064798-0	0	-	100,00	-99,80%	0,20
<b>TOTAL</b>	<b>298,28</b>	<b>3712,97%</b>	<b>11.373,32</b>	<b>244,16%</b>	<b>39.142,47</b>

### c) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS DE TERCEIROS

DESCRIÇÃO	abr/18	Variação	mai/18	Variação	jun/18
ROTATIVO - SUPERAVIT II - CEF 7224-1	9,36	0,32%	9,39	0,32%	9,42
LAFMAS PARTIDA - CEF - 5415-4	32.884,16	-99,07%	305,09	3595,95%	11.275,97
CONTANDO HIST. SEDESC CEF 9176-9	90,59	0,30%	90,86	0,30%	91,13
C/P TEATRO LIT. PEQ. PRINCIPE CEF9570-5	10.679,04	-86,00%	1.494,71	0,29%	1.499,02
C/P PROJETO AG JOVEM COMUNIC. CEF9571-3	183.851,59	-10,18%	165.144,07	-4,14%	158.299,56
C/P PROJ. FORTELEC DE AÇÕES CEF 9572-1	2.998,67	0,29%	3.007,31	0,29%	3.015,97
C/P PROJETO LA CASE CEF 9877-1	97.846,46	-29,10%	69.369,68	0,18%	69.493,98
C/P CONTANDO HITÓRIA 2017 - 10015-6	27.410,44	0,29%	27.489,37	-47,47%	14.439,53
C/P MINISTERIO TRABALHO 2017 -10169-1	161.706,42	0,29%	162.172,01	0,29%	162.638,94
C/P VARA CRIMINAL 10167-5	956,91	0,29%	959,68	0,29%	962,46
<b>TOTAL</b>	<b>518.433,64</b>	<b>-17,05%</b>	<b>430.042,17</b>	<b>-1,93%</b>	<b>421.725,98</b>

d) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS PRÓPRIOS

DESCRIÇÃO	abr/18	Variação	mai/18	Variação	jun/18
FUNDACAO CRIANCA - CEF - 18-3	802.743,17	-29,46%	566.280,04	12,15%	635.089,65

e) APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS TERCEIROS

DESCRIÇÃO	abr/18	Variação	mai/18	Variação	jun/18
ROTATIVO CIDADAO-CUSTEIO - CEF - 22-1	735.122,87	8,75%	799.435,17	-4,15%	766.256,84

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

DESCRIÇÃO	abr/18	Variação	mai/18	Variação	jun/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	abr/18	Variação	mai/18	Variação	jun/18
VALORES A RECEBER NO FUTURO	73.962,11	-0,41%	73.662,11	-0,14%	73.562,11

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 balancete de junho de 2018. Estando assim composto:

DESCRIÇÃO	abr/18	Variação	mai/18	Variação	jun/18
ALMOXARIFADO	57.992,68	-3,85%	55.759,20	-28,45%	39.898,33

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

## 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.