

GRUPO ESPÍRITA BATUÍRA

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

Grupo Espírita Batuíra

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Balancos patrimoniais

em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Ativo	Nota	2017	2016 (reclassificado)	Passivo	Nota	2017	2016 (ajustado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.058.074,31	1.035.952,80	Contas e títulos a pagar	6	49.432,55	-
Adiantamentos		48.230,30	1.556,46	Obrigações trabalhistas	7	218.355,95	63.538,24
Despesas antecipadas		8.637,95	4.708,00	Obrigações fiscais/tributárias		1.311,84	256,41
Outras contas a receber		1.518,90	-			269.100,34	63.794,65
		1.116.461,46	1.042.217,26				
Não Circulante				Não Circulante			
Realizável a longo prazo				Contingências trabalhistas	8	25.796,35	-
Depósitos p/ recursos judiciais		10.297,30	1.337,67				
Imobilizado	5	540.920,68	590.326,84				
		551.217,98	591.664,51	Patrimônio Líquido	9		
				Patrimônio social		1.570.087,12	1.723.525,24
				Déficits dos exercícios		(197.304,37)	(153.438,12)
						1.372.782,75	1.570.087,12
Total do ativo		1.667.679,44	1.633.881,77	Total do passivo e patrimônio líquido		1.667.679,44	1.633.881,77

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Ronaldinho
 Ronaldo Martins Lopes
 Presidente da Diretoria Executiva
 C.P.F. 564.864.058-72

Flávia Roberta Mendes
 Contadora - CRC 1SP 221432/O-7
 C.P.F. 151.267.458-32
 Monello Contadores
 CRC 2SP 014827/O-0

Grupo Espírita Batuíra
C.N.P.J. 61.989.000/0001-50
Demonstrações de resultados dos períodos
Em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

	Nota	2017	2016 (ajustado)
Receitas das atividades de Assistência Social			
Receitas de convênios públicos	10	455.438,80	425.947,91
Despesas das atividades de Assistência Social			
Despesas com pessoal	11	(842.640,88)	(687.882,91)
Despesas administrativas e gerais	12	(707.608,93)	(534.589,38)
Despesas com serviços voluntários	13	(1.101.100,00)	-
Despesas financeiras		(383,85)	-
Despesas fiscais, tributárias e previdenciárias		(1.127,75)	(1.335,70)
		<u>(2.652.861,41)</u>	<u>(1.223.807,99)</u>
Outras receitas			
Receitas obtidas com serviços voluntários		1.101.100,00	-
Receitas de doações		75.707,69	-
Recuperação de despesas		15.277,14	-
Descontos obtidos		696,67	-
		<u>1.192.781,50</u>	<u>-</u>
Déficit das atividades da Assistência Social		<u>(1.004.641,11)</u>	<u>(797.860,08)</u>
Receitas das atividades de Educação			
Receitas de convênios públicos	10	800.719,32	728.011,95
Despesas das atividades de Educação			
Despesas com pessoal	11	(615.941,73)	(560.930,54)
Despesas administrativas e gerais	12	(238.797,03)	(251.079,62)
Despesas com serviços voluntários	13	(105.600,00)	-
Despesas financeiras e bancárias		(134,01)	-
Despesas fiscais, tributárias e previdenciárias		(2.591,96)	(1.285,26)
		<u>(963.064,73)</u>	<u>(813.295,42)</u>
Outras receitas			
Receitas obtidas com serviços voluntários		105.600,00	-
Receitas de doações		6.510,00	-
Recuperação de despesas		47,08	-
		<u>112.157,08</u>	<u>-</u>
Déficit das atividades da Educação		<u>(50.188,33)</u>	<u>(85.283,47)</u>
Receitas das atividades Institucionais			
Receitas de doações, arrecadações e campanhas sociais		1.262.116,05	1.110.965,15
Receitas obtidas com serviços voluntários	13	226.160,00	-
Receitas financeiras		82.251,93	124.165,45
Receita c/ venda de imobilizado		10.000,00	-
		<u>1.580.527,98</u>	<u>1.235.130,60</u>
Despesas das atividades Institucionais			
Despesas com pessoal	11	(111.725,07)	(98.180,30)
Despesas administrativas e gerais	12	(317.134,63)	(344.381,67)
Despesas com serviços voluntários	13	(226.160,00)	-
Despesas financeiras e bancárias		(61.235,33)	(53.119,36)
Despesas fiscais, tributárias e previdenciárias		(6.747,88)	(9.743,84)
		<u>(723.002,91)</u>	<u>(505.425,17)</u>
Superávit das atividades Institucionais		<u>857.525,07</u>	<u>729.705,43</u>
Déficit do período		<u>(197.304,37)</u>	<u>(153.438,12)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Ronaldo Martins Lopes
Presidente da Diretoria Executiva
C.P.F. 564.864.058-72


Flavia Roberta Mendes
Contadora - CRC 1SP 221432/O-7
C.P.F. 151.267.458-32
Monello Contadores
CRC 2SP 014827/O-0

Grupo Espírita Bатуíra

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido


Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

	Patrimônio social	Superávit (déficit) do exercício	Total do patrimônio líquido
Saldo em 31/12/2015	1.463.608,01	259.917,23	1.723.525,24
Incorporação à conta patrimônio social	259.917,23	(259.917,23)	-
Déficit do exercício (ajustado)	-	(153.438,12)	(153.438,12)
Saldo em 31/12/2016	1.723.525,24	(153.438,12)	1.570.087,12
Incorporação à conta patrimônio social	(153.438,12)	153.438,12	-
Déficit do exercício	-	(197.304,37)	(197.304,37)
Saldo em 31/12/2017	1.570.087,12	(197.304,37)	1.372.782,75

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Ronaldo Martins Lopes
Presidente da Diretoria Executiva
C.P.F. 564.864.058-72


Flavia Roberta Mendes
Contadora - CRC 1SP 221432/O-7
C.P.F. 151.267.458-32
Monello Contadores
CRC 2SP 014827/O-0

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

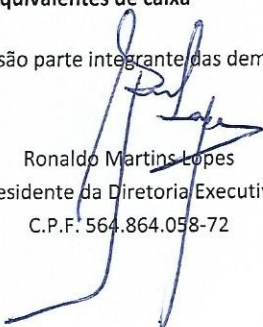
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto


Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

	2017	2016
Fluxo de caixa das atividades operacionais		(ajustado)
Déficit do exercício	(197.304,37)	(153.438,12)
Ajustes por :		
Depreciação / amortização	59.989,40	65.602,95
Contingências trabalhistas	25.796,35	-
Resultado líquido ajustado	(111.518,62)	(87.835,17)
(Aumento) redução nos ativos		
Em adiantamentos	(46.673,84)	(1.556,46)
Em despesas antecipadas	(3.929,95)	(978,00)
Em outras contas a receber	(1.518,90)	-
Em depósitos judiciais	(8.959,63)	-
Aumento (redução) nos passivos		
Em contas e títulos a pagar	49.432,55	-
Em obrigações trabalhistas	154.817,71	(34.420,78)
Em obrigações fiscais/tributárias	1.055,43	11,94
Em outros passivos circulantes	-	-
	<u>144.223,37</u>	<u>(36.943,30)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	32.704,75	(124.778,47)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado/intangível	(10.583,24)	(11.917,12)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(10.583,24)	(11.917,12)
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u>22.121,51</u>	<u>(136.695,59)</u>
Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No fim do exercício	1.058.074,31	1.035.952,80
No início do exercício	<u>1.035.952,80</u>	<u>1.172.648,39</u>
Variação do caixa e equivalentes de caixa	<u>22.121,51</u>	<u>(136.695,59)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Ronaldo Martins Lopes
Presidente da Diretoria Executiva
C.P.F.: 564.864.058-72


Flavia Roberta Mendes
Contadora - CRC 1SP 221432/O-7
C.P.F. 151.267.458-32
Monello Contadores
CRC 2SP 014827/O-0

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

1 Objetivos sociais

Grupo Espírita Batuira, C.N.P.J. 61.989.000/0001-50, fundado em 15 de janeiro de 1964, é uma associação civil de direito privado, de duração ilimitada, sem fins econômicos e lucrativos, com caráter de assistência social, educacional e religioso, com sede e foro na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Rua Caiuby nº 1.306, regido pelas disposições do seu Estatuto Social e pela legislação aplicável.

O Grupo Espírita Batuira tem a Assistência Social como sua atividade preponderante, conforme critério de enquadramento definido no §2º do item VII do Artigo 11 da Resolução nº 528/2011 do COMAS, datada de 03 de março de 2011. Também desenvolve atividades de Educação e atividades Institucionais, por meio do estudo e prática do Espiritismo.

O Grupo Espírita Batuira foi reconhecido como entidade de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto de 14/11/1969, publicado no D.O.E. de 15/11/1969 e Utilidade Pública Municipal pelo Decreto 8.765 de 30/04/1970, publicado no D.O.M. de 01/05/1970.

Também, possui inscrição no Conselho Municipal de Assistência Social – COMAS SP, sob o nº 691/2012, aprovado pela Resolução COMAS SP nº 705 de 23/05/2013, publicada no Diário Oficial da Cidade de São Paulo de 24/05/2013 e registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente – CMDCA sob o nº 358/94.

2 Base de preparação e apresentação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 – Entidade Sem finalidade de Lucros e posteriores alterações, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Grupo Espírita Batuira.

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

e. Alteração do Plano de Contas

No exercício de 2017 os serviços contábeis passaram a ser executados por outro profissional de contabilidade, sendo estruturado um novo Plano de Contas para a instituição.

Em função dessas alterações, algumas contas contábeis poderão sofrer distorções, quando comparadas ao balanço do ano anterior – 2016.

3 Principais práticas contábeis

As práticas contábeis, descritas a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

a. Apuração do resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio de competência do exercício.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos financeiros de curto prazo, demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

c. Adiantamentos

Refere-se a antecipações de férias, cuja apropriação da despesa ocorrerá em exercício seguinte.

d. Despesas antecipadas

Refere-se a pagamento de apólice de seguros e outras despesas, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte. Estão representadas pelo seu valor nominal.

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

e. Depósitos judiciais

Referem-se a depósitos que visam suspender a exigibilidade de ações judiciais enquanto não transitado em julgado.

f. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas mencionadas na Nota Explicativa 8, com base em taxas que levam em conta o tempo de vida útil estimado dos bens.

g. Redução ao valor recuperável

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. A administração não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.

h. Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. O passivo para remuneração de funcionários, principalmente relativo aos encargos de férias, é provisionado à medida que vencem os períodos aquisitivos.

i. Provisões

Uma provisão é constituída no balanço, quando possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico, seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2017	2016
Caixa	14.209,94	3.455,90
Bancos conta movimento	41.367,10	60.447,38
Bancos conta poupança	156.917,24	126.501,85
Aplicações financeiras	845.580,03	845.547,67
	<u>1.058.074,31</u>	<u>1.035.952,80</u>

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

As aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários, remunerados às taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5 Imobilizado

Ativo Imobilizado	Taxa de depreciação a.a.	2016	2017		
		Saldo líquido	Aquisições	(-) Depreciação	Saldo
Imóveis	4%	535.671,83	-	(39.293,52)	496.378,31
Instalações	10%	3.623,14	-	(3.623,14)	0,00
Máquinas e Equipamentos	10%	31.546,35	2.956,76	(5.497,78)	29.005,33
Móveis e utensílios	10%	12.471,81	5.990,00	(6.324,36)	12.137,45
Equipamentos de informática	20%	1.582,53	1.636,48	(1.695,42)	1.523,59
Veículos	20%	3.555,18	-	(3.555,18)	0,00
Linha Telefonica	-	30,00	-	-	30,00
Outras imobilizações	10%	1.846,00	-	-	1.846,00
Total		590.326,84	10.583,24	(59.989,40)	540.920,68

Ativo Imobilizado	Taxa de depreciação a.a.	2015	2016		
		Saldo líquido	Aquisições	(-) Depreciação	Saldo
Imóveis	4%	574.965,35	-	(39.293,52)	535.671,83
Instalações	10%	13.654,15	-	(10.031,01)	3.623,14
Máquinas e Equipamentos	10%	23.570,45	11.917,12	(3.941,22)	31.546,35
Móveis e utensílios	10%	16.549,77	-	(4.077,96)	12.471,81
Equipamentos de informática	20%	2.730,21	-	(1.147,68)	1.582,53
Veículos	20%	10.666,74	-	(7.111,56)	3.555,18
Linha Telefonica	-	30,00	-	-	30,00
Outras imobilizações	10%	1.846,00	-	-	1.846,00
Total		644.012,67	11.917,12	(65.602,95)	590.326,84

6 Contas e títulos a pagar

	2017	2016
Fornecedores de materiais	19.159,78	-
Fornecedores de serviços	17.858,60	-
Credores diversos	12.414,17	-
	49.432,55	-

Grupo Espírita Bатуíra

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

7 Obrigações trabalhistas

	2017	2016 (ajustado)
Salários a pagar	82.182,39	37.681,67
Provisões de férias e encargos (i)	108.295,83	13.781,03
Impostos e contribuições a recolher s/ folha de pagamento	<u>27.877,73</u>	<u>12.075,54</u>
	<u>218.355,95</u>	<u>63.538,24</u>

(i) O valor de R\$ 13.781,03 refere-se a saldo de provisões de férias, não apresentado no balanço do exercício 2016 (ora ajustado).

8 Provisão para contingências

O Grupo Espírita Bатуíra é pólo passivo em ações judiciais e administrativas, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo substancialmente questões trabalhistas.

Em 31 de dezembro de 2017 existia processo de natureza trabalhista movido contra o Grupo Espírita Bатуíra.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e com base na experiência referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso.

9 Patrimônio líquido

Patrimônio Social: O Patrimônio Social acumula parcelas de superávits (déficits) de exercícios anteriores. O valor do resultado do exercício é incorporado ao Patrimônio Social, conforme Resolução CFC N.º 1.409/12 que aprovou Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

Dissolução ou extinção: Em caso de dissolução social, os bens remanescentes constantes em seu patrimônio líquido serão transferidos a outra entidade assistencial congênere, de caráter espírita, com personalidade jurídica de igual natureza, com sede atividades preponderantes no Estado de São Paulo, que seja registrada no CNAS – Conselho Nacional de Assistência Social e que preencha os requisitos da Lei 13.019 de 31 de julho de 2014. A dissolução social se dará por deliberação da Diretoria Executiva e da Assembléia Geral Extraordinária, especialmente convocada para este fim.

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

10 Receitas de convênios públicos

Assistência Social	2017	2016
PMSP – SMADS (a)	<u>455.438,80</u>	<u>425.947,91</u>
Educação		
PMSP – SME (b)	<u>800.719,32</u>	<u>728.011,95</u>

(a) Prefeitura do Município de São Paulo – Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social – Termo de Aditamento 001/2016 ao Termo de Convênio 015/SMADS/2014 – Processo nº 2013.0.333.469.7

O convênio destina-se à prestação do(s) serviço(s) denominado(s) de CENTRO DE ACOLHIDA ESPECIAL PARA PESSOAS EM PERÍODO DE CONVALESCENÇA, para homens em situação de rua em período de convalescença. Vigência do convênio de 26/01/2014 a 25/01/2019.

(b) Prefeitura do Município de São Paulo – Secretaria de Educação – Termo de Aditamento nº 20/DRE-FO/2015-RP ao Termo de Convênio nº 408/SME/2012-RP

O convênio destina-se ao atendimento às crianças por meio de Centro de Educação Infantil/Creche. Vigência do convênio de 01/07/2015 a 31/12/2017.

11 Despesas com pessoal

Assistência Social	2017	2016 (ajustado)
Salários e proventos de folha	(554.793,86)	(427.921,52)
Provisões de férias, 13º salários e encargos	(148.673,00)	(118.477,05)
Benefícios	(76.904,26)	(79.647,76)
Encargos sociais	(53.696,25)	(38.602,60)
Verbas rescisórias	(6.853,21)	(23.233,98)
Outras proventos e despesas com pessoal	<u>(1.720,30)</u>	<u>-</u>
	<u>(842.640,88)</u>	<u>(687.882,91)</u>

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Educação	2017	2016
Salários e proventos de folha	(431.120,01)	(379.513,58)
Provisões de férias, 13º salários e encargos	(100.783,35)	(84.489,34)
Benefícios	(29.631,14)	(35.654,89)
Encargos sociais	(46.128,03)	(44.536,13)
Verbas rescisórias	(7.679,20)	(16.736,60)
Outras despesas com pessoal	(600,00)	-
	<u>(615.941,73)</u>	<u>(560.930,54)</u>
Institucional		
Salários e proventos de folha	(52.658,87)	(55.786,28)
Provisões de férias, 13º salários e encargos	(15.855,57)	(11.520,36)
Benefícios	(12.651,36)	(24.815,42)
Encargos sociais	(4.762,92)	(6.058,24)
Contingencias trabalhistas	(25.796,35)	-
	<u>(111.725,07)</u>	<u>(98.180,30)</u>

Conforme mencionado na Nota 2, item e, por ocasião da mudança do profissional de contabilidade no exercício de 2017, alguns saldos poderão ficar prejudicados, quando comparados a 2016, devido à alteração do plano de contas.

12 Despesas administrativas e gerais

Assistência Social	2017	2016
Alimentação	(195.494,05)	(153.604,91)
Materiais de consumo	(124.554,23)	(82.524,08)
Prestadores de serviços - PJ	(110.962,96)	-
Concessionárias de serviços públicos	(79.346,48)	(73.517,11)
Prestadores de serviços - PF	(33.033,08)	(35.910,18)
Instalações	(32.536,57)	(83.478,74)
Lavanderia	(30.717,67)	(28.193,30)
Medicamentos	(29.013,48)	(24.609,28)
Depreciação	(23.127,45)	-
Veículos	(21.054,09)	-
Seguros	(18.026,52)	(5.582,80)
Conduções e viagens	(8.970,77)	(23.272,02)
Outras	(771,58)	(23.896,96)
	<u>(707.608,93)</u>	<u>(534.589,38)</u>

Grupo Espírita Bатуíra

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Educação	2017	2016
Prestadores de serviços - PJ	(63.717,40)	(34.302,00)
Concessionárias de serviços públicos	(55.968,50)	(48.782,75)
Alimentação	(44.782,59)	(42.903,43)
Materiais de consumo	(37.358,23)	(39.396,39)
Prestadores de serviços - PF	(18.598,73)	(34.411,29)
Instalações	(10.633,00)	(51.180,76)
Depreciação	(6.739,37)	-
Outras	(999,21)	(103,00)
	<u>(238.797,03)</u>	<u>(251.079,62)</u>

Institucional

Materiais institucionais e de divulgação	(103.122,83)	(125.394,14)
Prestadores de serviços - PJ	(81.378,58)	(505,00)
Doações	(64.542,93)	0,00
Depreciação	(30.122,58)	(65.602,95)
Concessionárias de serviços públicos	(13.442,45)	(17.454,78)
Materiais de consumo	(13.119,58)	(35.941,55)
Condomínio	(4.655,00)	(4.320,00)
Seguros	(2.423,32)	(4.833,73)
Alimentação	(1.284,29)	-
Veículos	(263,00)	(56.272,44)
Instalações	-	(29.168,88)
Outras	(2.780,07)	(4.888,20)
	<u>(317.134,63)</u>	<u>(344.381,67)</u>

Conforme mencionado na Nota 2, item e, por ocasião da mudança do profissional de contabilidade no exercício de 2017, alguns saldos poderão ficar prejudicados, quando comparados a 2016, devido à alteração do plano de contas.

Grupo Espírita Bатуíra

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

13 Receitas (despesas) com serviços voluntários

Em cumprimento a Interpretação ITG-2002 (R1) aprovada pela Resolução CFC 1.409/12, o Grupo Espírita Bатуíra passou a mensurar e reconhecer o trabalho voluntário pelo valor justo da prestação de serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

O valor justo dos trabalhos voluntários descritos acima foi determinado a partir do valor que o Grupo Espírita Bатуíra estaria disposto a pagar a um terceiro para que ele prestasse o mesmo serviço prestado pelo voluntário.

14 Cobertura de seguros

O Grupo Espírita Bатуíra possuiu cobertura de seguros e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

A Administração, baseada na orientação desses consultores, considera as coberturas suficientes para cobrir eventuais perdas.

15 Instrumentos financeiros

O Grupo Espírita Bатуíra opera apenas com instrumentos financeiros não-derivativos que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas, cujos valores são representativos a respectivos valores de mercado.

16 Partes relacionadas

Remuneração de pessoal-chave da Administração

Os conselheiros, instituidores ou benfeitores não recebem qualquer remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, sob qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, cujo valor justo seria.

17 Imunidade Tributária / Isenções Usufruídas

O Grupo Espírita Bатуíra é imune de impostos e de contribuições para a Seguridade Social por força do artigo 150, inciso VI, alínea “c” e do § 7º do art. 195, da Constituição Federal, sendo reconhecido como de utilidade pública no âmbito estadual e municipal. Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária.

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

O Grupo Espírita Batuira, a título de demonstração, vem evidenciando suas contribuições sociais usufruídas, com base na Lei 8.212/91, em sua redação primitiva. Esses valores anuais equivalem à Isenção (Imunidade) Usufruída – INSS.

	2017
Custo da Isenção Usufruída-INSS- Empresa	258.555,64
Custo da Isenção Usufruída-INSS- RAT	12.460,22
Custo da Isenção Usufruída-INSS- Terceiros	<u>72.269,45</u>
	<u>343.285,31</u>

Conforme mencionado na Nota 2, item e, por ocasião da mudança do profissional de contabilidade no exercício de 2017, não foi possível informar os valores correspondentes ao exercício 2016 (valores não apurados).

18 Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS)

A certificação das entidades beneficentes de assistência social é concedida às pessoas jurídicas de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecidas como entidades beneficentes de assistência social com a finalidade de prestação de serviços nas áreas de assistência social, saúde e educação e que atendam ao disposto na Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, com alterações introduzidas pela Lei nº 12.868, de 15 de outubro de 2013 e posterior regulamentação.

O Grupo Espírita Batuira tem a Assistência Social como sua atividade preponderante, conforme critério de enquadramento definido no §2º do item VII do Artigo 11 da Resolução nº 528/2011 do COMAS, datada de 03 de março de 2011. Também desenvolve atividades de Educação.

O Grupo Espírita Batuira teve seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social original concedido pelo Conselho Nacional de Assistência Social através do Processo nº 00000.228000/1972-00, em sessão realizada em 16 de junho de 1972.

O Grupo Espírita Batuira teve renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, conforme Resolução CNAS nº 03, de 23/01/2009, através do Processo nº 71010.001758/2006-98, com validade de 01/01/2007 a 31/12/2009.

Posteriormente a Lei nº 12.101/2009, a competência para a certificação passou a ser do Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome.

Em 22/04/2010, o Grupo Espírita Batuira protocolou tempestivamente novo pedido de renovação através do Processo nº 71000.055597/2010-58, o qual encontra-se em análise do recurso pelo Ministro, na data de encerramento dessas demonstrações.

Grupo Espírita Bатуíra

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Para atendimento às suas finalidades, o Grupo Espírita Bатуíra, mantém as seguintes unidades filiais, todas no município de São Paulo, SP:

- Unidade Doutrinária Spartaco Ghilardi
- Centro de Educação Infantil Bатуíra
- Espaço Apinagés
- Casa de Cuidados Lar Transitório Bатуíra
- Unidade Assistencial Dona Aninha

Atividades de Assistência Social

Inscrita como entidade de assistência social no Conselho Municipal de Assistência Social (COMAS), do Município de São Paulo, sob o nº 691/2012, o Grupo Espírita Bатуíra desenvolve serviços e programas específicos de assistência social, de acordo com a Lei Orgânica da Assistência Social, regulamentada pela Norma Operacional Básica – NOB/SUAS, com tipificação apresentada na Resolução nº 109, de 11 de novembro de 2009.

De acordo com as diretrizes e procedimentos previstos pela NOB/SUAS, as ações desenvolvidas pela entidade qualificam-se como serviços e programas assistenciais planejados e gratuitos, de caráter permanente e contínuo.

Os programas também mantêm interface com a Assistência Social, complementando e ampliando as ações desenvolvidas; contam no seu financiamento, com diversos parceiros e recursos próprios advindos de doações e promoções.

Para atender os requisitos da legislação, O Grupo Espírita Bатуíra utiliza-se de sua receita integral, nos serviços socioassistenciais prestados, de forma gratuita, de modo que os usuários **não contribuem** a nenhum tipo de remuneração ou contraprestação, tendo com isso a gratuidade integral dos seus serviços prestados. Portanto, O Grupo Espírita Bатуíra aplica inteiramente seus recursos em gratuidades assistenciais, dando total cumprimento ao disposto no Artigo 13, Seção II, da Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009.

No ano de 2017, O Grupo Espírita Bатуíra desenvolveu os serviços, programas e projetos a seguir:

• Unidade de Proteção Especial – Serviço Especializado para Pessoas em Situação de Rua

O serviço é realizado através da Casa de Cuidados Lar Transitório Bатуíra, C.N.P.J. 61.989.000/0004-01, situado à Rua Maria José nº 311 e 313, Bela Vista, município e estado de São Paulo.

O serviço é conveniado com a Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, conforme Termo de Convênio 015/SMADS/2014, Aditado pelo Termo nº 001/2006, referente Processo nº 2013.0.333.469.7 com vigência de 26/01/2014 A 25/01/2019.

Grupo Espírita Bатуíra

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

O serviço destina-se à prestação dos serviços denominado Centro de Acolhida Especial para Pessoas em Período de Convalescença.

Caracterização

Acolhimento provisório para pernoite em espaço com estrutura para acolher com privacidade pessoas adultas em situação de rua, a partir dos 18 anos, ou grupo familiar, com ou sem crianças, respeitando o perfil do usuário, bem como sua orientação sexual.

Usuários: HOMENS em situação de rua, acima de 18 anos, em período de convalescença que necessitem de cuidados de saúde após alta hospitalar, no aguardo da alta médica, na ausência de apoio familiar.

Funcionamento: Ininterrupto, 24 horas diárias.

Forma de acesso ao serviço: por encaminhamento dos CRAS e CREAS de suas áreas de abrangência, ou outros serviços sócios socioassistenciais, de forma gratuita, contínua e planejada, conforme preconizado pelo SUAS.

Capacidade de atendimento: 13 leitos

• Serviços de Assistência Social sem Alojamento

O serviço é realizado através da Unidade Assistencial Dona Aninha, C.N.P.J. 61.989.000/0005-84, situado à Rua Jorge Pires Ramalho nº 34, Vila Isabel, município e estado de São Paulo.

O serviço tem como objetivo oferecer atendimento às famílias carentes da comunidade de Vila Brasilândia e seu entorno, através de projetos que se alinham com:

- ✓ Proteção à família, à maternidade, à infância e à velhice. II - Amparo às crianças e adolescentes carentes (Conforme artigo 2º – Lei Federal nº 8742 de 07/12/1993) / Projeto de Enfrentamento à fome e miséria.
- ✓ Projeto de enfrentamento de pobreza para melhoria das condições gerais de subsistência e elevação do padrão de qualidade de vida. (Conforme artigo 25º – Lei Federal nº 8742 de 07/12/1993).

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Atividade desenvolvida	Descrição da atividade	Nº de Atendidos / Atendimentos
Sopa fraterna	Atender, do ponto de vista nutricional, à população carente da região de entorno à nossa unidade de Vila Brasilândia, de forma planejada, continuada e totalmente gratuita. São atendidas pessoas de todas as idades, de ambos os sexos, que vivem em estado de desnutrição e/ou que não têm recursos para compra de alimentos. O atendimento é realizado, de segunda-feira a sábado, em seu refeitório, no Núcleo Assistencial de Vila Brasilândia e nos bairros próximos, pratos de sopas acompanhados de pãezinhos para as pessoas necessitadas, visando a combater a fome e a desnutrição. Adicionalmente são levados, também de segunda-feira a sábado, a cada dia, 6 (seis) galões de 50 (cinquenta) litros cada para distribuição em favelas próximas, juntamente com 500 (quinhentos) pãezinhos/dia.	Cerca de 500 (quinhentas) pessoas/dia. Durante o ano de 2017 foram servidos 49.695 pratos de sopa.
Família Assistida	Atender de forma planejada, continuada e gratuita as famílias selecionadas pelos critérios de precariedade econômica, desagregação familiar e situação de risco.	Cerca de 60 (sessenta) famílias/ano.
Distribuição Semestral	Procurar suprir, de forma planejada, continuada e totalmente gratuita, as necessidades de famílias que possuem estritamente o básico para sua sobrevivência e, periodicamente, precisam de um reforço de alimentos, roupas, cobertores e calçados.	Durante o ano de 2017 foram atendidas 625 famílias, sendo 3.042 atendimentos (pessoas).
Atendimentos médico e odontológico	Realizados por profissionais voluntários, especializados, os atendimentos têm a finalidade de atender a pacientes com problemas de saúde e, quando necessário, encaminhá-los para os hospitais indicados.	Cerca de 40 consultas /sábado, nas especialidades de clínica médica, pediatria, psiquiatria e oftalmologia e odontologia.

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Atividade desenvolvida	Descrição da atividade	Nº de Atendidos / Atendimentos
Atendimento jurídico	A atividade é realizada por profissionais voluntários especializados em advocacia e tem como objetivo auxiliar as famílias assistidas pelo GEB, informando-as em assuntos diversos tais como: obtenção/solicitação de documentação (RG, CPF, Certidão de nascimento), INSS-LOAS, informações sobre processos de reconhecimento de paternidade e pensão de alimentos, orientação em como matricular os filhos em escolas públicas.	A capacidade de atendimento anual esta em torno de 150 (cento e cinquenta) atendimentos à comunidade
Curso de Orientação Maternal	Orientar às mulheres grávidas da comunidade de entorno de Brasilândia, principalmente às jovens adolescentes, quanto aos cuidados que envolvem a gestação, orientando-as em como cuidar de seus bebês antes e depois do nascimento.	Cerca de 400 (quatrocentas) gestantes/ano
Cursos Teatro, Violão, Dança	Visa oferecer de forma planejada, continuada e totalmente gratuita aos jovens da comunidade local cursos que possam desenvolver sua capacidade artística.	Cerca de 100 (cem) jovens/ano
Atividades de Formação Profissional	A instituição oferece à comunidade local e aos membros das famílias assistidas, cursos de formação profissional e oficinas de trabalhos manuais adequados às suas necessidades. <ul style="list-style-type: none">• Curso de formação profissionalizante• Curso de costureira(o) de máquina reta e overlock, em parceria com o SENAI;• Curso de Padeiro/Confeiteiro, em parceria com o SENAI• Informática Básica, patrocinado pela empresa GREEN• Oficina de Artesanato• Entre outros	Cerca de 300 (trezentos) alunos/ano

Grupo Espírita Batuira

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Atividades de Educação

O Grupo Espírita Batuira desenvolve suas atividades de educação por meio do Centro de Educação Infantil Batuira, C.N.P.J. 61.989.000/0002-31, situado à Rua Jorge Pires Ramalho, nº 70, Vila Izabel, município e estado de São Paulo.

A Diretoria Regional de Educação, nos termos da Portaria SME nº 4.549/17, de 19/05/2017, conferiu o Certificado de Credenciamento Educacional, conforme Portaria nº 166 de 25/08/2017, publicada no DOC de 02/09/2017.

Caracterização

O CEI Batuira, fundado em 3 de outubro de 1.984, configura-se como “espaço coletivo privilegiado de vivência da infância, que visa contribuir na construção da identidade social e cultural das crianças, fortalecendo o trabalho integrado do cuidar e do educar, numa ação complementar à da família e da comunidade, objetivando proporcionar condições adequadas para promover educação, proteção, segurança, alimentação, cultura, saúde e lazer, com vistas à inserção, prevenção, promoção e proteção à infância”, e atende a diretrizes educacionais estabelecidas na legislação em vigor.

Objetivos Específicos

Proporcionar às crianças matriculadas condições adequadas de educação, proteção, segurança, alimentação, cultura, saúde e lazer, através de atividades planejadas, de forma continuada e totalmente gratuita, em diversos espaços pedagógicos.

✓ Centro de Educação Infantil - CEI Batuira

Atende crianças de ambos os sexos, na faixa etária de 02 a 04 anos e 11 meses e possui capacidade para atendimento de 110 crianças.

O serviço é conveniado com a Secretaria Municipal de Educação – SME, conforme Termo de Convênio 408/SME/2012, Aditado pelo Termo nº 020/DRE-FO/2015-RP, referente Processo nº 2012-0.308.437-0, com vigência de 30 meses a partir de 01/07/2015.

Forma de Acesso: Basicamente as famílias que residem mais perto da unidade inscrevem seus filhos que estão na faixa etária de atendimento do CEI, sendo então cadastradas pelo sistema EOL - Escola Online - Intranet PMSP administrado por SME-Secretaria Municipal de Educação, ou seja são selecionadas de acordo com planejamento de demanda de alçada da própria PMSP/SME/DRE-FB.

Grupo Espírita Batuíra

C.N.P.J. 61.989.000/0001-50

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Demonstrativo da Oferta da Gratuidade

Educação Básica	2017
Número de alunos matriculados	110
Número de alunos gratuitos – 100%	110

Demonstrativo da Receita Efetivamente Recebida

Os usuários da assistência social educacional do **CEI Batuíra** não contribuem com nenhum tipo de remuneração, de forma que os atendimentos são realizados gratuitamente.


Educação Básica	
Mensalidades a receber no início do exercício	0,00
Receita bruta de mensalidades do exercício	0,00
Mensalidades a receber no final do exercício	0,00
Total da receita anual efetivamente recebida - Base de Cálculo	0,00

Atividades Institucionais

As atividades institucionais são desenvolvidas na Unidade Doutrinária Spartaco Ghilardi, C.N.P.J. 61.989.000/0001-50, situada a Rua Caiuby nº 1.306, Perdizes, município e estado de São Paulo, com atividades voltadas para as áreas de estudo e de divulgação da Doutrina e Cultura Espírita e no Espaço Apinagés, C.N.P.J. 61.989.000/0003-12, situado a Rua Apinagés nº 591, Perdizes, município e estado de São Paulo, onde acontecem atividades de captação de recursos e oficinas de trabalho para recuperação de roupas e brinquedos, além de aulas de música Coral, especialmente para voluntários da terceira idade.


Ronaldo Martins Lopes
Presidente da Diretoria Executiva
C.P.F. 564.864.058-72

RONALDO MARTINS LOPES
R.G. 2.720.475-3
PRESIDENTE
GRUPO ESPÍRITA BATUÍRA


Flavia Roberta Mendes
Contadora CRC 1 SP 221432/O-7
C.P.F. 151.267.458-32
Monello Contadores
CRC 2SP 014827/O-0