

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2020 e
Relatório dos Auditores Independentes*

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA
Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2020 e 2019

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balancos patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social	7 – 11
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	12
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	13
Notas explicativas às demonstrações financeiras	14 - 25

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da
ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 19 de fevereiro de 2021.



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais

ATIVO	Nota	2020	2019
Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa - sem restrição		106.044	322.820
Caixa e Equivalente de Caixa - com restrição		75.545	28.630
Aplicações Financeiras - sem restrição	3	932.448	807.689
Aplicações Financeiras - com restrição	4	872.755	770.812
Contas a Receber	5	218.265	26.802
Seguros a Apropriar		3.140	3.446
Outros ativos		9.199	2.996
Total do Ativo Circulante		<u>2.217.396</u>	<u>1.963.195</u>
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos Judiciais	6	9.514	9.514
Letras Financeiras do Tesouro (lfts)	7	2.452.632	1.800.857
Imobilizado	8	545.114	623.449
Total do Ativo não Circulante		<u>3.007.260</u>	<u>2.433.820</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>5.224.656</u>	<u>4.397.015</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais

PASSIVO	Nota	2020	2019
Circulante			
Fornecedores		8.579	35.835
Contribuições Sociais a Recolher	9	31.555	784
Outras Obrigações		-	307
Subvenções e Assistências Governamentais	10	209.336	583.229
Fundo Provisionado	11	554.586	175.391
Impostos a Recolher		12.922	839
Provisões Férias e Encargos		142.012	221.846
Total do Passivo Circulante		<u>958.990</u>	<u>1.018.231</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Líquido		<u>4.265.666</u>	<u>3.378.784</u>
Total do Patrimônio Líquido		<u>4.265.666</u>	<u>3.378.784</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>5.224.656</u>	<u>4.397.015</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado

Levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em Reais

RECEITAS	Nota	2020	2019
Subvenções Governamentais	12	2.628.721	3.441.760
Receitas de Aluguéis		188.741	203.346
Programas e Doações Diversas	14	4.253.334	2.629.072
Total das Receitas		7.070.796	6.274.178
DESPESAS			
Despesas Gerais e Administrativas	15	(2.764.238)	(2.064.077)
Despesas com Pessoal		(3.450.622)	(3.722.500)
Despesas Tributárias		(16.570)	(9.521)
Total de Despesas		(6.231.430)	(5.796.098)
Resultado Operacional		839.366	478.080
Receitas Financeiras - Aplicações Financeiras (Inclusive Vinculadas a Futuros Projetos Sociais)		83.461	131.465
Despesas Financeiras		(35.945)	(29.590)
Resultado Financeiro		47.516	101.875
DEMAIS RECEITAS E DESPESAS			
Serviços Voluntários	16	85.050	105.099
(-) Serviços Voluntários	16	(85.050)	(105.099)
Total das Demais Receitas e Despesas		-	-
Superávit do Exercício		886.882	579.955

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019 Em Reais

RECEITAS	2020	2019
RECEITAS DE ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Convênios	1.425.395	1.760.541
Convênio Prefeitura Municipal de São Paulo	1.425.395	1.760.541
Receitas Administrativas	701.750	435.673
Doações Pessoa Física	18.130	4.000
Doações Pessoa Jurídica	650.444	421.837
Bazar	33.176	9.836
Receitas Financeiras	2.606	432
Aplicação e Poupança	2.606	432
Total Receitas de Atividades de Assistência Social	2.129.751	2.196.646
DESPESAS		
DESPESAS COM ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Despesas Empregatícias	(1.657.729)	(1.587.013)
Salários	(1.236.585)	(1.218.107)
Bolsa Estágio	(2.289)	(23.022)
Encargos Sociais	(125.018)	(99.341)
Planos de Saúde, Odontológico e Medicina do Trabalho	(139.559)	(129.234)
Vale Transporte	(16.853)	(21.234)
Vale Combustível	(18.141)	(16.026)
Vale Alimentação/ Cesta Básica	(119.284)	(80.049)
Total Despesas Empregatícias	(1.657.729)	(1.587.013)
Despesas Administrativas	(724.045)	(424.401)
Depreciação	(6.712)	(6.711)
Água e Esgoto, Energia Elétrica, Telefone, Internet e Gás	(67.973)	(131.689)
Serviços de terceiros, Contábeis, Oficineiros, Auditoria e Ass. Jurídica	(363.010)	(224.651)
Conservação e Reparos, Serviços e Materiais de Manutenção	(64.520)	(50.255)
Materiais para Bazar	(11.585)	(4.366)
Porto Seguro e Monitoramento	(6.365)	(6.596)
Fotocópias, Firmas e Autenticações	-	(133)
Auxílios e Doações	(203.880)	-
Total Despesas Administrativas	(724.045)	(424.401)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

**Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019
Em Reais**

Continuação:

	2020	2019
Despesas com Consumos Diversos	(232.435)	(586.586)
Alimentação	(82.386)	(447.393)
Material de Limpeza e Higiene	(65.692)	(31.915)
Copa e Cozinha	(640)	(324)
Impressos e Materiais de Escritório	(14.897)	(31.724)
Material Pedagógico	(43.165)	(52.073)
Condução e Transporte e Combustível	(2.414)	(7.337)
Uniformes e Vestimentas	(11.828)	(13.046)
Despesas com Eventos	(3.568)	-
Processamento de Dados	(6.649)	(1.631)
Despesas com anúncios e Serviços Gráficos	(700)	(1.143)
Despesas com Farmácia e Medicamentos	(496)	-
Total Despesas com Consumos Diversos	(232.435)	(586.586)
Demais Despesas Associadas às Atividades		
Despesas Financeiras	(11)	(476)
Tarifas Bancárias	(11)	(476)
Total das Despesas Associadas às Atividades	(11)	(476)
Total Despesas de Atividades de Assistência Social	(2.614.220)	(2.598.476)
Déficit do Exercício Assistência Social	(484.469)	(401.830)
RECEITAS		
RECEITAS DE ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
Convênios	1.203.326	1.681.219
Convênio Prefeitura Municipal de São Paulo	1.203.326	1.681.219
Receitas Administrativas	303.000	200.008
Doações Pessoas Jurídicas	303.000	199.031
Bazar	-	977
Receitas Financeiras	5.561	7.523
Aplicação e Poupança	5.561	7.523
Total Receitas de Atividades de Educação	1.511.887	1.888.750

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019 Em Reais

Continuação:

DESPESAS	2020	2019
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
Despesas Empregatícias	(1.266.966)	(1.396.642)
Salários	(916.089)	(1.052.698)
Encargos Sociais	(59.899)	(90.805)
Planos de Saúde, Odontológico e Medicina do Trabalho	(196.823)	(162.772)
Vale Transporte	(2.669)	(11.688)
Vale Combustível	(7.344)	(6.019)
Vale Alimentação/ Cesta Básica	(84.142)	(72.660)
Total Despesas Empregatícias	(1.266.966)	(1.396.642)
Despesas Administrativas	(337.768)	(343.128)
Água e Esgoto, Energia Elétrica, Telefone, Internet e Gás	(46.685)	(68.867)
Serviços de Terceiros, Contábeis, Oficineiros, Auditoria e Ass. Jurídica	(69.625)	(104.435)
Conservação e Reparos, Serviços e Materiais de Manutenção	(217.227)	(164.507)
Porto Seguro e Monitoramento	(4.231)	(3.370)
Materiais para Bazar	-	(1.069)
Auxílio Creche	-	(880)
Total Despesas Administrativas	(337.768)	(343.128)
Despesas com Consumos Diversos	(75.538)	(276.113)
Alimentação	(17.580)	(56.252)
Material de Limpeza e Higiene	(26.575)	(73.220)
Copa e Cozinha	(2.398)	(15.554)
Material Pedagógico	(9.430)	(65.543)
Impressos e Materiais de Escritório	(13.377)	(48.236)
Condução e Transporte e Combustível	(1.633)	(305)
Uniformes e Vestimentas	(2.000)	(11.086)
Despesas com Anúncios e Serviços Gráficos	-	(4.711)
Despesas com Farmácia e Medicamentos	-	(688)
Despesas com Eventos	(2.038)	-
Processamento de Dados	(507)	(518)
Total Despesas Consumos Diversos	(75.538)	(276.113)
Demais Despesas Associadas às Atividades	-	-
Despesas Tributárias	-	(93)
Outros Impostos e Taxas	-	(93)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019 Em Reais

Continuação:

	2020	2019
Despesas Financeiras	(4.391)	(3.098)
Tarifas Bancárias	(57)	-
Impostos sobre Aplicações	(4.334)	(3.098)
Total Despesas Associadas às Atividades	(4.391)	(3.191)
Total Despesas com Educação	(1.684.663)	(2.019.074)
(Déficit) do Exercício Educação	(172.776)	(130.324)
RECEITAS		
RECEITAS DAS DEMAIS ATIVIDADES		
Receitas Administrativas	3.371.558	2.092.692
Receitas com Eventos	787.914	745.810
Doações Pessoa Física	1.015.972	514.775
Doações Pessoa Jurídica	2.695.025	1.848.751
Aluguel	188.741	203.345
Bazar	269.538	142.182
Receitas Financeiras	141.061	227.555
Aplicação e Poupança	75.294	123.510
Outras (Descontos Obtidos, Juros Acréscimos recebidos e Atualização Financeira e Nota Fiscal Paulista)	65.767	104.045
Outras Receitas	85.050	105.099
Serviços Voluntários	85.050	105.099
Total Receitas das Demais Atividades	3.597.669	2.425.346
DESPESAS		
DESPESAS DAS DEMAIS ATIVIDADES		
Despesas Empregatícias	(525.928)	(738.846)
Salários e 13º Salário	(347.035)	(514.462)
Bolsa Estágio	(5.696)	(5.135)
Encargos Sociais	(27.367)	(82.152)
Planos de Saúde, Odontológico e Medicina do Trabalho	(117.145)	(85.591)
Vale Transporte	(2.625)	(4.080)
Vale Combustível	(13.713)	(21.217)
Vale Alimentação/ Cesta Básica	(12.347)	(26.209)
Total Despesas Empregatícias	(525.928)	(738.846)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019 Em Reais

Continuação:

	2020	2019
Despesas Administrativas	(874.443)	(196.241)
Aluguel e Taxas Administrativas	(19.640)	(20.517)
Depreciação	(71.623)	(81.044)
Seguros	(8.762)	(9.754)
Água e Esgoto, Energia Elétrica, Telefone, Internet e Gás	(16.159)	(3.552)
Serviços de Terceiros, Contábeis, Oficineiros, Auditoria e Ass. Jurídica	(111.073)	(40.552)
Conservação e Reparos, Serviços e Materiais de Manutenção	(52.766)	(31.438)
Materiais para Bazar	-	(6.364)
Porto Seguro e Monitoramento	(821)	(719)
Auxílio Creche	-	(352)
Correios e Telégrafos	(2.563)	(1.949)
Auxílios e Doações	(591.036)	-
Despesas Administrativas	(85.050)	(105.099)
Serviços Voluntários	(85.050)	(105.099)
Total Despesas Administrativas	(959.493)	(301.340)
Despesas com Consumos Diversos	(521.320)	(238.659)
Alimentação	(93.279)	(32.860)
Material de Limpeza e Higiene	(153.536)	(1.139)
Impressos e Materiais de Escritório	(7.282)	(8.877)
Condução e Transporte e Combustível	(6.759)	(12.776)
Uniformes e Vestimentas	(66)	(610)
Despesas com Anúncios e Serviços Gráficos	(3.790)	(2.710)
Despesas com Veículos	(11.207)	(3.218)
Fotocópias, Firmas e Autenticações	(934)	(2.680)
Despesas com Farmácia e Medicamentos	(2.519)	(4.265)
Despesas com Eventos	(229.932)	(157.576)
Processamento de Dados	(12.016)	(11.080)
Outras Despesas	-	(868)
Total Despesas de Consumos diversos	(521.320)	(238.659)
Demais Despesas Associadas às Atividades		
Despesas Tributárias	(15.259)	(8.376)
Sindicato Patronal	(10.335)	(3.703)
Outros Impostos e Taxas	(4.924)	(4.673)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019 Em Reais

Continuação:

	2020	2019
Despesas Financeiras	(31.542)	(26.016)
Tarifas Bancárias	(31.350)	(23.512)
Juros s/ Pagamentos em Atraso	(99)	(4)
Imposto Sobre Aplicações	(93)	(2.500)
Total Despesas Associadas às Atividades	(46.801)	(34.392)
Total das Despesas das Demais Atividades	(2.053.542)	(1.313.237)
Superávit do Exercício demais atividades	1.544.127	1.112.109
TOTAL DE RECEITAS	7.239.307	6.510.742
TOTAL DE DESPESAS	(6.352.425)	(5.930.787)
SUPERÁVIT DO PERÍODO	886.882	579.955

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019 Em Reais

	<u>Fundo Social</u>	<u>Superávit/Déficit Acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	2.804.474	-	2.804.474
Superávit do exercício	-	579.955	579.955
Fundo Provisionado (Nota 10 e 11)	-	(5.645)	(5.645)
Transferência para fundo social	574.310	(574.310)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	3.378.784	-	3.378.784
Superávit do exercício	-	886.882	886.882
Transferência para fundo social	886.882	(886.882)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	4.265.666	-	4.265.666

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Demonstração do Fluxo de Caixa Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019 Em Reais

Fluxo de caixa das atividades operacionais	2020	2019
Superávit / (Déficit) do exercício	886.882	579.955
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	78.335	87.754
Fundo Provisionado	-	(5.645)
Perdas sobre o ativo imobilizado	-	868
Redução (aumento) do Ativo		
Aplicações Financeiras	(878.477)	(1.024.965)
Adiantamentos e contas a receber	(191.463)	(18.351)
Depósitos Judiciais	-	(9.514)
Seguros a Apropriar	306	43
Outros Ativos	(6.203)	-
Aumento (redução) do Passivo		
Fornecedores	(27.256)	11.325
Salários e encargos sociais	30.771	(45.240)
Impostos a recolher	12.083	(27.236)
Outras Obrigações	(307)	307
Provisões de férias e encargos	(79.834)	51.359
Subvenções e assistências governamentais	(373.893)	439.229
Fundo Provisionado	379.195	(6.725)
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	(169.861)	33.164
Atividades de investimentos		
Títulos e valores mobiliários	-	-
Aquisição de ativo imobilizado	-	(11.374)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	-	(11.374)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(169.861)	21.790
Caixa e equivalentes no início do exercício	351.450	329.660
Caixa e equivalentes no fim do exercício	181.589	351.450
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(169.861)	21.790

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



ARRASTÃO MOVIMENTO DE PROMOÇÃO HUMANA

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro 2020 e de 2019 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Arrastão Movimento de Promoção Humana é uma instituição sem fins lucrativos fundada em 7 de agosto de 1968 e tem por objetivo desenvolver ações sociais, socioeducativas e culturais atendendo crianças, adolescentes, jovens e adultos, na região de Campo Limpo (zona sul de São Paulo) e município de Taboão da Serra. As atividades são desenvolvidas por meio das áreas pedagógica, social e cultural, além de palestras e cursos oferecidos aos moradores da região e em parceiros estratégicos na região metropolitana de São Paulo.

Benefícios Concedidos: Atualmente os atendimentos e ações do Projeto Arrastão estão divididos em:

a) Pedagogia social

Educação Infantil – 213 (1 a 4 anos) / ano.

Centro para Crianças e Educadores – 300 (6 a 14 anos) /ano. Formação de Jovens – 105 (15 a 18 anos) /ano.

Empreendedorismo – 451 atendidos através dos Projetos: Periferia Inovadora Arrastart (Enel), Periferia Sustentável Arrastart (IGPA), Sinergias Pela Educação - E. E. Dib Audi – Educadores, Periferia Criativa Arrastart (Embraer) - de 6 a 18 anos, Periferia Criativa Arrastart (Embraer) – Educadores, Arrastart - Profissão (Condeca) - 14 a 17 anos no E. E. Gasparian.

Sala futura – 2.108 atendidos, matriculados nos Programas de Educação Infantil e CCA. Brinquedoteca – 715 crianças / ano.

Programa de Leitura – 1.086 / ano. Arrastão em Rede – 2.080 / ano.

b) Desenvolvimento social e cidadania

Foram efetuados 71.969 atendimentos ano nas ações: Sábado da Saúde (SS), Atendimento Psicossocial/ Histórico, Visita domiciliar, Encaminhamentos, Atendimento Psicológico, Procura Espontânea (1º atendimento), Demanda 2020 (1º atendimento), Rodas de Conversas -Internas-atendidos, Ciranda de discussão de caso, Plantão Social (atendimento agendado), Programa de Alimentação (cestas básicas e vale alimentação) e Programa de doações de EPIs.



As fontes de recursos para manter as atividades do Projeto Arrastão são provenientes de convênios com a Prefeitura do Município de São Paulo, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, o Conselho Estadual dos Direitos da Criança e do Adolescente, o Ministério da Cultura e de doações de pessoas físicas e jurídicas. A Associação atende aos requisitos da legislação sendo imune do imposto de renda (com base no artigo 150 da Constituição Federal) e isenta da contribuição social sobre o superávit, da cota patronal do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) (com base na MP nº 2.158/01 artigo 35).

Conforme deliberado no estatuto do Arrastão Movimento de Promoção Humana, a reunião de aprovação das demonstrações financeiras acontece anualmente, e a eleição de nova diretoria acontece a cada dois anos. As Demonstrações financeiras serão aprovadas após o término dos trabalhos da auditoria.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais que é a moeda funcional do Instituto e também, a sua moeda de apresentação.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da associação são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Associação revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.



d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos circulantes.

e) Ativos circulantes e não circulantes Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem dinheiro em caixa e depósitos bancários, demonstrados ao custo, e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo como contrapartida o resultado do exercício.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Associação não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2020.

Construção – comodato

Demonstrado ao custo histórico de aquisição. Os bens recebidos em doação, pelo valor destacado em documento firmado pelo doador em contrapartida da conta de receita de doações. As respectivas depreciações são registradas pelo método linear.

O saldo da conta “Construção – comodato” representa os custos incorridos pela Associação na construção de sua sede em terreno cedido pela Prefeitura Municipal de São Paulo. Conforme Termo de Convênio entre a Prefeitura e a Associação, datado de 26 de junho de 1978, o terreno poderá ser utilizado pelo período de 40 anos, contados a partir de 1980. Findo esse período, caso não ocorra prorrogação do Convênio, o Município tomará posse do terreno e benfeitorias nele construídas independentemente de qualquer indenização a qualquer título.

A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos e tendo como base, substancialmente, o prazo do contrato de gestão (quatro anos) com término em 2020, não considerando o valor residual dos bens, uma vez que ao término do contrato de gestão, caso não ocorra sua renovação, os bens adquiridos com recursos do contrato e dos projetos serão revertidos ao Estado, sem direito a indenização.

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.



f) Passivo e Patrimônio social

Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Associação 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.

Benefícios a empregados

A Associação não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios para os empregados e dirigentes pós sua saída.

Adicionalmente, também não mantém plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de bônus ou de participações.

Patrimônio social

Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores e por doações recebidas de terceiro acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício.

Apuração do superávit/déficit

O superávit/déficit das atividades é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. As receitas de doações, de patrocínios não incentivados, são reconhecidas por ocasião do seu efetivo recebimento.

Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

g) Gratuidades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente Lei n.º 12.101/09 e decreto n.º 8.242/14.



h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

i) Aplicação de recursos

Os recursos da Associação foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2020	2019
Aplicação Bradesco 28732-6	681.783	778.943
Aplicação Bradesco 41200	133.109	387
Aplicação Bradesco 47663	-	20.842
Aplicação Brasil 15943-3	117.556	-
Poupança Brasil 1243-2	-	7.517
Total	932.448	807.689

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2020	2019
Aplicação Bradesco 49196-9	68.659	-
Aplicação Bradesco 47662	76.041	21
Aplicação Bradesco 10384-5	-	6.742
Aplicação Banco do Brasil 20997-X	19.069	-
Aplicação Banco do Brasil 21929-0	-	226.266
Aplicação Banco do Brasil 21737-9	-	151.854
Aplicação Banco do Brasil 21739-5	-	78.652
Aplicação Banco do Brasil 16220-5	65.218	95.619
Aplicação Banco do Brasil 16156-X	-	34.139
Aplicação Banco do Brasil 16243-4	82.384	-
Poupança Bradesco 10384-5	-	20.495
Poupança Banco do Brasil 20997-X	24	24
Poupança Banco do Brasil 21929-0	374.250	107.469
Poupança Banco do Brasil 22043-4	137.450	42.184
Poupança Banco do Brasil 22044-2	42.886	5.242
Poupança Banco do Brasil 16156-X	3.773	2.105
Poupança Banco do Brasil 16243-4	3.001	-
Total	872.755	770.812

* Os valores com restrição tratam-se das transferências referentes aos fundos provisionados, onde mensalmente a entidade deposita em conta-poupança específica, a título de reserva o percentual aproximado de 21,57% sobre o total de suas despesas mensais com recursos humanos, cujos valores somente poderão ser utilizados para os pagamentos oriundos de rescisões trabalhistas e despesas relativas à 13º salário e à remuneração de férias anuais acrescidas de 1/3 (um terço), bem como seus encargos.



5. CONTAS A RECEBER

	2020	2019
Convênios Municipais a Receber	-	25.809
Convênios Estaduais a Receber*	209.336	-
Captação CRM	8.600	-
Outros	329	993
Total	<u>218.265</u>	<u>26.802</u>

* Os valores dos Convênios Estaduais a Receber são referentes a projetos que possuem termo de fomento entre o Arrastão e a Secretária de Desenvolvimento Social, porém devido ao período de pandemia do Covid-19 o total de R\$ 209.336 ainda não foi recebido, sendo que R\$ 86.350 é referente ao projeto Descobrir Brincando e R\$ 122.986 do projeto Arrastart.

6. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Baseado no parecer de seus consultores jurídicos, atualmente a Entidade responde a dois processos judiciais de natureza trabalhista. Ambos os processos foram considerados com possibilidade de perda possível.

Para um dos processos houve o recolhimento de R\$ 9.514 em 24/01/2019, através de Guia de Depósito Judicial, e enquanto a Entidade aguarda o julgamento do processo o valor encontra-se na conta Depósitos Judiciais.

7. LETRAS FINANCEIRAS DO TESOIRO (LFTS)

As aplicações em LFTs são formadas por recursos oriundos de doações e seguem as orientações pelos doadores para constituir Fundo Institucional e promover a Associação com rendas mensais destinadas à manutenção dos projetos. Os títulos públicos federais (LFTs) Letras Financeiras do Tesouro são atualizados pelo valor de mercado. Os títulos e valores mobiliários são classificados na carteira de negociação e registrados ao valor de mercado e encontram-se custodiados no Sistema Especial de Liquidação de Custódia (SELIC). Durante os exercícios de 2020 e 2019, a Associação não operou com instrumentos financeiros derivativos.

8. IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Saldo</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>31.12.2019</u>	<u>Adições</u>		<u>Baixas</u>	<u>31.12.2020</u>
<u>Custo</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	
Móveis e Utensílios - Sede	283.603	-	-	283.603	
Equipamentos Eletrônicos - Sede	251.463	-	-	251.463	
Veículos - Sede	102.770	-	-	102.770	
Equipamentos Técnicos - Sede	122.475	-	-	122.475	
Equipamentos Laboratório - Sede	5.405	-	-	5.405	
Direito de Uso - Sede	7.315	-	-	7.315	
Equipamentos Telefônicos - Sede	3.914	-	-	3.914	
Livros - Sede	60.535	-	-	60.535	
Benf. Imóveis de Terceiros Quadra - Sede	221.950	-	-	221.950	
Benf. Imóveis Terceiros Ampliação - Sede	559.072	-	-	559.072	
Equipamentos Eletrônicos - CCA	3.771	-	-	3.771	
Equipamentos Eletrônicos - PDC – Comunicação MEDIATECA	6.140	-	-	6.140	
Equipamentos Eletrônicos - PDC - Artes	9.327	-	-	9.327	
Equipamentos de Informática - PDC - Geral	3.069	-	-	3.069	
Equipamentos Eletrônicos PDC - Geral	27.000	-	-	27.000	
Equipamentos Eletrônicos - Fumcad	4.750	-	-	4.750	
Equipamentos de Informática - Fumcad	3.398	-	-	3.398	
Total	1.675.957	-	-	1.675.957	
<u>Depreciação/ Amortização Acumulada</u>					
Móveis e Utensílios - Sede	(220.977)	(16.560)	-	(237.537)	
Equipamentos Eletrônicos - Sede	(187.637)	(16.665)	-	(204.302)	
Veículos – Sede	(100.606)	(2.163)	-	(102.769)	
Equipamentos Técnicos - Sede	(116.372)	(718)	-	(117.090)	
Equipamentos Laboratório - Sede	(5.405)	-	-	(5.405)	
Equipamentos Telefônicos - Sede	(3.914)	-	-	(3.914)	
Livros – Sede	(46.496)	(3.666)	-	(50.162)	
Benf. Imóveis de Terceiros Quadra	(83.293)	(8.877)	-	(92.170)	
Benf. Imóveis Terceiros Ampliação	(269.385)	(22.360)	-	(291.745)	
Equipamentos Eletrônicos - CCA	(1.382)	(377)	-	(1.759)	
Equipamentos Eletrônicos - PDC – Comunicação MEDIATECA	(1.740)	(614)	-	(2.354)	
Equipamentos Eletrônicos - PDC - Artes	(5.285)	(1.865)	-	(7.150)	
Equipamentos de Informática - PDC - Geral	(1.535)	(614)	-	(2.149)	
Equipamentos Eletrônicos - PDC - Geral	(6.750)	(2.700)	-	(9.450)	
Equipamentos Eletrônicos - Fumcad	(712)	(475)	-	(1.187)	
Equipamentos de Informática - Fumcad	(1.019)	(681)	-	(1.700)	
Total	(1.052.508)	(78.335)	-	(1.130.843)	
Total Imobilizado	623.449	(78.335)	-	545.114	



9. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

	2020	2019
INSS a recolher*	9.899	568
FGTS a recolher*	21.382	-
Contribuições Sindicais a recolher	274	216
Total	31.555	784

* Em 2019 os valores do INSS e FGTS sobre as folhas de pagamentos foram quitados dentro do mesmo ano, porém em 2020 os valores ficaram em aberto para serem quitados no próximo exercício.

10. SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS

	2020	2019
Projetos a Desenvolver	209.336	583.229
Total	209.336	583.229

O valor demonstrado como “Projetos a Desenvolver” refere-se a valores de recursos públicos recebidos neste exercício, que serão aplicados em projetos ou devolvidos, no decorrer do exercício subsequente.

11. FUNDO PROVISIONADO

	2020	2019
Fundo Provisionado	554.586	175.391
Total	554.586	175.391

Mensalmente a entidade deposita em conta-poupança específica, denominada Fundo Provisionado, o percentual aproximado de 21,57% sobre o total de suas despesas mensais com recursos humanos, cujos valores somente poderão ser utilizados para os pagamentos de encargos oriundos de rescisões trabalhistas e de despesas relativas à 13º salário e à remuneração de férias anuais acrescidas de 1/3 (um terço). Em 2020 foi constituído o valor de R\$ 379.195 contra a receita de convênios, totalizando o montante de R\$ 554.586 em dezembro de 2020.



12. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

Exercício de 2020 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizadas</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Receitas Próprias</u>
Educação	1.684.663	1.203.326	308.561
Assistência Social	2.614.220	1.425.395	704.356
Total	4.298.883	2.628.721	1.012.917

Exercício de 2019 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizadas</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Receitas Próprias</u>
Educação	2.019.074	1.681.219	207.531
Assistência Social	2.598.476	1.760.541	436.105
Total	4.617.550	3.441.760	643.636

13. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados em seguida como base de sua renúncia fiscal: PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IRPJ, CSLL sobre receitas, IRRF s/ aplicações financeiras e isenção da cota patronal.

14. PROGRAMA E DOAÇÕES DIVERSAS

A Associação recebeu durante o exercício de 2020, doações de pessoas jurídicas no montante de R\$ 2.062.837 (R\$ 1.107.448 - 2019) e de pessoas físicas no montante de R\$ 1.034.102 (R\$ 518.775 - 2019). Demais receitas como a Nota Fiscal Paulista, Bazar, entre outros programas, somam o total de R\$ 1.156.395 (R\$ 1.002.849 – 2019).



15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2020	2019
Água e Esgoto, Energia Elétrica, Telefone, Internet e Gás	(130.817)	(204.108)
Alimentação	(193.246)	(536.506)
Aluguel e Taxas administrativas	(19.640)	(20.517)
Auxílios e Doações	(794.917)	(1.232)
Condução e Transporte e Combustível	(9.495)	(19.366)
Conservação e Reparos, Serviços e Materiais de Manutenção	(334.513)	(246.200)
Copa e Cozinha	(3.038)	(15.877)
Correios e Telégrafos	(2.563)	(1.949)
Depreciação	(78.334)	(87.754)
Despesas com anúncios e Serviços Gráficos	(4.490)	(8.564)
Despesas com Eventos	(235.538)	(157.576)
Despesas com Farmácia e Medicamentos	(3.014)	(4.954)
Despesas com Veículos	(11.207)	(3.218)
Fotocópias, Firmas e Autenticações	(934)	(2.813)
Impressos e Materiais de Escritório	(35.555)	(88.836)
Materiais para Bazar	(11.585)	(11.799)
Material de Limpeza e Higiene	(245.804)	(106.275)
Material Pedagógico	(52.596)	(117.616)
Porto Seguro e Monitoramento	(11.416)	(10.685)
Processamento de dados	(19.172)	(13.230)
Seguros	(8.762)	(9.754)
Serviços de terceiros, Contábeis, Oficineiros, Auditoria e Ass. Jurídica	(543.708)	(369.638)
Uniformes e Vestimentas	(13.894)	(24.742)
Outras Despesas	-	(868)
Total	(2.764.238)	(2.064.077)

16. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante o exercício de 2012 o Conselho Federal de Contabilidade aprovou a ITG 2002 (R1) que menciona necessidade de contabilização dos serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

A Administração entende que os serviços voluntários existentes atualmente são referentes aos membros da diretoria estatutária e os mesmos não são remunerados, conforme disposição legal e estatutária. O valor de serviços voluntários foi definido em:

	2020	2019
Doações de Voluntários	7.120	39.179
Doações de Conselheiros e Diretores	77.930	65.920
Total	85.050	105.099

17. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

Baseado no parecer de seus consultores jurídicos, atualmente a Entidade responde a dois processos judiciais de natureza trabalhista. Ambos os processos foram considerados com possibilidade de perda possível R\$ 81.166. E por isso não houve a necessidade de constituir provisões para contingências.

18. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles. A Associação não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

19. COBERTURA DE SEGUROS

A Associação mantém os seguintes seguros contratados para cobrir eventuais riscos e perdas sobre os ativos:

- a)** SulAmérica Cia Nacional de Seguros, apólice nº 4017460-0, vigência 20/03/2020 à 20/03/2021; Veículo: Peugeot Boxer Minibus 2.3 Jtd,4 portas, 16 passageiros, ano 2011, placa EUP1198.
- b)** Allianz Empresarial, apólice nº 517720203U180043716, vigência 28/07/2020 à 28/07/2021; Patrimonial: Prédio e Conteúdo, no endereço Joviano Pacheco de Aguirre, nº 255 – São Paulo - SP- CEP 05788-290
- c)** Allianz Auto Caminhão, apólice nº 517720203U310479407, vigência 29/05/2020 à 29/05/2021; Veículo: Hyundai HR (Diesel - Nac) 2.5 Turbo, ano 2012, placa FAL5904.