

94.607

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA
SERC**

**RELATÓRIO SOBRE O EXAME DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 E
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS COMPLEMENTARES**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e Conselheiros do
Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC** ("entidade") em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do déficit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações, as mutações do seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos ITG 2002 (R1).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e Internacionais de auditoria, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)). Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". 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.

Ênfase

Receitas da entidade

A Entidade obteve parte substancial de suas receitas por meio de convênios, contribuições e doações de terceiros, que somente podem ser identificados quando dos seus efetivos registros contábeis. Nossos exames nesta área abrangem exclusivamente, o conforto dos valores contabilizados com os respectivos depósitos bancários ou boletins de caixa.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de à Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis.



Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)), exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

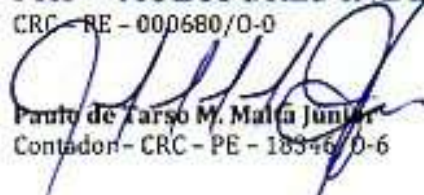
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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;
- Avaliação a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Empresa a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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.

Gravatá - PE, 09 de setembro 2020.

PHF - AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRC - PE - 000680/0-0



Paulo de Tarso M. Malta Junior
Contador - CRC - PE - 18346/0-6

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

(EM REAIS)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ATIVO		
CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	73.233	57.246
Adiantamentos	210	600
	<u>73.443</u>	<u>57.846</u>
PERMANENTE		
Imobilizado	<u>420.953</u>	<u>439.938</u>
	<u>494.396</u>	<u>497.784</u>
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Obrigações Sociais e Trabalhistas	13.803	13.803
Provisões	7.574	2.392
Outros Passivos	210	-
Fundos de Projetos	49.035	25.461
	<u>70.622</u>	<u>41.656</u>
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Patrimônio Social	456.128	453.154
Ajustes de exercícios anteriores	2.492	2.682
Superávit (Déficit) do Exercício	(34.846)	292
	<u>423.774</u>	<u>456.128</u>
	<u>494.396</u>	<u>497.784</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

(EM REAIS)

	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
	2019	2018
RECEITA OPERACIONAL		
Subvenções Convênio KNH	129.703	121.079
Subvenções do Governo	72.935	141.359
	<u>202.638</u>	<u>262.438</u>
OUTRAS RECEITAS		
Receita de Aplicação Financeira	2.404	3.087
Outras Receitas (Próprias)	62.377	82.884
Gratuidades: cedidos e voluntários	32.934	25.649
	<u>97.715</u>	<u>111.620</u>
	<u>300.353</u>	<u>374.058</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas com Pessoal e Encargos	(90.848)	(77.797)
Despesas com Pessoal - Serviços Prestados	(146.154)	(196.814)
Despesas Administrativas	(25.250)	(35.564)
Despesa com Depreciação	(18.985)	(19.724)
Custos Operacionais dos Projetos	(15.154)	(12.429)
Impostos e Taxas	(982)	(694)
Despesas Financeiras	(4.892)	(5.095)
Despesa com Gratuidades: cedidos e voluntários	(32.934)	(25.649)
	<u>(335.199)</u>	<u>(373.766)</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	<u>(34.846)</u>	<u>292</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

(EM REAIS)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Ajuste de Avaliação Patrimonial</u>	<u>Superávit/ Déficit do Exercício</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2017	(47.460)	520.926	(20.312)	453.154
Incorporação resultado anterior	(20.312)	-	20.312	-
Ajustes de exercícios anteriores	2.682	-	-	2.682
Superávit do Exercício	-	-	292	292
Saldos em 31 de dezembro de 2018	(65.090)	520.926	292	456.128
Incorporação resultado anterior	292	-	(292)	-
Ajustes de exercícios anteriores	2.492	-	-	2.492
Superávit do Exercício	-	-	(34.846)	(34.846)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	(62.306)	520.926	(34.846)	423.774

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE**

(Em Reais)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do exercício	(34.846)	292
Despesas (receitas) que não afetam o caixa:		
Depreciação	18.985	19.724
Ajustes de exercícios anteriores	2.492	2.682
	<u>(13.369)</u>	<u>22.698</u>
(Aumento) / Redução no ativo circulante		
Adiantamento Entre Projetos	390	-
	<u>390</u>	<u>-</u>
Aumento / (Redução) no passivo circulante		
Obrigações Sociais e Trabalhistas	-	(6.351)
Provisões	5.182	-
Obrigações Entre Projetos	23.574	(22.393)
Outras obrigações	210	(350)
	<u>28.966</u>	<u>(29.094)</u>
TOTAL DO CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>15.987</u>	<u>(6.396)</u>
TOTAL DE INGRESSO DE CAIXA	<u>15.987</u>	<u>(6.396)</u>
CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aplicações no Imobilizado	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>15.987</u>	<u>(6.390)</u>
- Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	57.246	63.642
- Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	<u>73.233</u>	<u>57.246</u>
VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>15.987</u>	<u>(6.396)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC** é uma pessoa jurídica de direito privado, associação civil, de natureza social, beneficente e filantrópica, sem fins lucrativos, de caráter de Assistência Social, Saúde, Educacional e Cultural, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, fundada em 26 de maio de 1991, que congrega crianças e adolescentes portadoras de deficiências, pais, familiares e demais pessoas amigas dos deficientes específicos. É também finalidade do SERC promover o atendimento nas seguintes áreas:

I – Prestar serviços à crianças e adolescentes portadoras de deficiências nas seguintes áreas:

- Estimulação, reabilitação e habilitação psicomotora;
- Estimulação e reabilitação dos distúrbios da linguagem e da audição;
- Reabilitação das disfunções e/ou distúrbios do sistema neurológico e ou mental;
- Adaptação para escolarização do Ensino Infantil e Fundamental;
- Orientação e encaminhamento para o mercado de trabalho;
- Atividades de desenvolvimento cultural e artístico
- Acompanhamento psicológico;
- Acompanhamento terapêutico ocupacional;
- Acompanhamento psicopedagógico;
- Atividades pedagógicas;

II – Promover espaços e processos que estimulem o apoio recíproco da respectiva família, para viabilizar todas as etapas do serviço a que se refere o inciso I.

III – Reivindicar melhorias dos serviços do poder público em benefício dos seus associados a fim de viabilizar todas as etapas dos serviços a que se refere o inciso I.

Sobre as receitas operacionais de contribuições e superávit do exercício, é isento do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ, Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COPINS e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas, no que for pertinente, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, as Normas Brasileiras de Contabilidade, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, seguindo as práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

3. PRINCÍPIOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

• Registros Contábeis

A prática contábil adotada é pelo regime de competência. Os registros contábeis são segregados por financiadores / programas / projetos;

- **Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos de caixa, depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras com liquidez imediata. São classificadas como ativos financeiros disponíveis para negociação, e estão registradas pelo valor original acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações contábeis, apurados pelo critério pró-rata, que equivalem aos seus valores de mercado.

- **Adiantamentos entre Projetos**

São os recursos transferidos entre projetos custeados por fontes diferentes, registrado no ativo e no passivo;

- **Imobilizado**

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição e a depreciação é calculada de acordo com o método linear conforme descrito na Nota Explicativa nº 04.

- **Obrigações Sociais e Tributárias**

São calculados às alíquotas definidas pela legislação em vigor, considerando as bases mensais de incidência, e estão consideradas no resultado;

- **Outras Contas a Pagar**

Estão registrados nestas contas os empréstimos realizados entre projetos que fazem parte das operações do SERC - Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança.

- **Fundos de Projetos**

Esta registrada nesta rubrica, os valores disponibilizados pelo financiador do projeto fim da entidade, ainda não utilizados, e inclui eventuais rendimentos obtidos de aplicações financeiras oriundos desses recursos.

- **Demonstração do Resultado do Período**

As receitas e despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência. As receitas são apuradas através dos comprovantes de recebimentos, entre eles avisos bancários, recibos e outros. As despesas são apuradas através das notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais;

4. IMOBILIZADO

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, deduzindo da depreciação, calculada pelo método linear, mediante a aplicação de taxas que leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC Nº 1.177/09 - NBC TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Na parte II deste relatório no item Z, encontram-se detalhados os bens que compõem esta rubrica contábil.

5. CONTINGÊNCIAS

Em 31 de dezembro de 2019 a entidade não está envolvida em nenhuma ação cível, fiscal, tributária ou trabalhista, sejam estas de natureza ativa ou passiva.

6. PATRIMÔNIO SOCIAL

É composto pelos resultados obtidos ao longo da existência da entidade, assim como pelo ajuste de avaliação patrimonial realizado no exercício de 2013. A movimentação ocorrida no exercício encontra-se apresentada na demonstração das mutações do patrimônio social, na Parte I, deste relatório.

PÁGINAS

PARTE II - SUMÁRIO E COMENTÁRIOS SOBRE AS PRINCIPAIS CONTAS
PATRIMONIAIS

9 a 11

**PARTE II - SUMÁRIO E COMENTÁRIOS SOBRE AS PRINCIPAIS
CONTAS PATRIMONIAIS**

Ao expressar nossa opinião sobre as demonstrações contábeis do **SERC – Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança**, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 somos responsáveis por efetuar um exame de acordo com os padrões de auditoria geralmente aceitos, os quais incluem provas dos registros contábeis, da documentação e outros procedimentos que julgamos necessários para a execução de nossos trabalhos.

Nenhuma restrição foi imposta ao método ou à extensão do nosso exame. Tivemos acesso a todos os registros, documentos e outros dados disponíveis e nos foram fornecidas todas as informações e explicações que solicitamos. Toda a cooperação possível nos foi prestada pelos titulares e funcionários da Instituição.

Os detalhes e comentários abaixo descritos são resultantes do nosso exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e estão apresentados na sequência do balanço patrimonial, conforme Parte I deste relatório.

1. ATIVO CIRCULANTE

1.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Compõem-se dos seguintes saldos:

	R\$	
	2019	2018
Caixa	-	-
Bancos		
Banco do Brasil 15.528-4 (KNH)	-	32.463
Banco do Brasil 9.828-0 (RECURSOS PRÓPRIOS)	16.187	4.255
	16.187	36.718
Aplicações Financeiras		
Banco do Brasil 15.528-4 (KNH)	30.779	-
Banco do Brasil 9.828-0 (RECURSOS PRÓPRIOS)	8.221	-
Banco do Brasil 38.136-5 (CASA CIVIL)	18.046	-
Banco do Brasil 35.273-X (CASA CIVIL)	-	25.616
	57.046	25.616
Cheques em Trânsito		
Cheques em Trânsito	-	(3.888)
	-	(3.888)
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	73.233	57.246

1.2 - Adiantamentos

Compõe-se do seguinte saldo:

	R\$	
	2019	2018
Adiantamentos Diversos	210	600
	210	600

2 - ATIVO PERMANENTE

2.1 - Imobilizado

Os comentários do saldo desta conta estão descritos e apresentado na nota 4 às demonstrações contábeis na Parte I deste relatório.

A movimentação ocorrida no exercício foi a seguinte:

	RS			
	Saldo em 31.12.2018	Adições	Baixas e transferências	Saldo em 31.12.2019
Veículos	140.350	-	-	140.350
Imóveis / Edificações	410.000	-	-	410.000
Instalações, Móveis e Utensílios	65.840	-	-	65.840
Terreiros	120.000	-	-	120.000
Computadores e Periféricos	23.280	-	-	23.280
Máquinas e Equipamentos	10.203	-	-	10.203
	<u>769.673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>769.673</u>
(-) Depreciação acumulada	(329.735)	(18.985)	-	(348.719)
	<u>439.938</u>	<u>(18.985)</u>	<u>-</u>	<u>420.954</u>

3. PASSIVO CIRCULANTE

3.1 - Obrigações Sociais e Trabalhistas

Compõem-se dos seguintes saldos:

	RS	
	2019	2018
Honorários	<u>13.803</u>	<u>13.803</u>
	<u>13.803</u>	<u>13.803</u>

3.2 - Provisões

	RS	
	2019	2018
Provisões de férias	<u>7.574</u>	<u>2.392</u>

3.3 - Obrigações Entre Projetos

	RS	
	2019	2018
Empréstimos entre Projetos	<u>210</u>	<u>-</u>

3.4 - Fundo de Projeto

	R\$	
	2019	2018
Recursos de Projetos - KNH	30.779	25.461
Recursos de Projetos - EMENDA	18.256	-
	49.035	25.461

Representam valores recebidos para aplicações em programas e projetos registrados e que serão utilizados no exercício subsequente.

4. PATRIMÔNIO SOCIAL

A movimentação ocorrida no exercício encontra-se apresentada na demonstração das mutações do patrimônio líquido, na Parte I, deste relatório.

**PARTE III - RECURSOS RECEBIDOS E CONVÊNIOS EXECUTADOS DURANTE O
EXERCÍCIO DE 2019**

PÁGINAS

12 e 13

PARTE III – RECURSOS RECEBIDOS E CONVÊNIOS EXECUTADOS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2019

1 - DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DURANTE OS EXERCÍCIOS 2019 E 2018

A movimentação ocorrida no exercício encontra-se apresentada na demonstração das mutações do patrimônio líquido, na Parte I, deste relatório.

ORIGEM	RECURSOS RECEBIDOS			
	2019		2018	
	Valor (R\$)	(%)	Valor (R\$)	(%)
Convênio KNH	129.703	43,18%	121.079	32,37%
Doações do Governo	72.935	24,28%	141.359	37,79%
Outras Receitas (Próprias)	62.377	20,77%	82.884	22,16%
Rendimentos Aplicação Financeira	2.404	0,80%	3.087	0,83%
Gratuidades: cedidos e voluntários	32.934	10,97%	25.649	6,85%
TOTAL	300.353	100%	374.058	100%

Valores correspondentes as entradas de recursos durante os exercícios, conforme créditos nos extratos bancários analisados por nós.

Observamos que a dependência financeira do convênio KNH para o exercício de 2019 foi na ordem de 43,18% e que a Entidade teve uma queda em suas receitas, sobretudo pela diminuição dos recursos do Governo e outras receitas próprias.

2. OUTROS CONVÊNIOS DE COOPERAÇÃO/ RESULTADO POR PROJETOS - EXERCÍCIO 2019

Durante o exercício de 2019, além da KNH foram executados os seguintes convênios pela Entidade Conveniada (EC):

2.1 - Convênio nº 035/2017 - Secretaria Estadual de Saúde (SES/PE)

Firmado entre o SERC - Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança e a Secretaria Estadual de Saúde (SES/PE).

Objeto geral: Reabilitação das crianças e adolescentes com deficiência no município de Gravatá-PE, prestando assistência nas áreas de fonoaudiologia, fisioterapia, psicologia, serviço social e pedagogia.

Valor do Contrato: R\$ 99.998,99 (noventa e nove mil, novecentos e noventa e oito reais e noventa e nove centavos), conforme cronograma de desembolso do Plano de Trabalho.

Assinatura do Convênio: 26/12/2017.

Vigência: 01 (um) ano, contados a partir de sua assinatura.

2.2 - Convênio nº 019/2018 - Secretaria Estadual de Saúde (SES/PE)

Firmado entre o SERC - Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança e a Secretaria Estadual de Saúde (SES/PE).

Objeto geral: Reabilitação Inclusiva.

Valor do Contrato: R\$ 100.001,09 (cem mil, um real e nove centavos), conforme cronograma de desembolso do Plano de Trabalho. Contrato apenas assinado em 2018, com recurso a entrar em 2019.

Assinatura do Convênio: 28/12/2018.

Vigência: 01 (um) ano, contados a partir de sua assinatura.

PÁGINAS

**PARTE IV - COMENTÁRIOS SOBRE A EXTENSÃO DO EXAME E PROCEDIMENTOS DE
AUDITORIA UTILIZADOS**

14 e 15

PARTE IV - COMENTÁRIOS SOBRE A EXTENSÃO DO EXAME E PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA UTILIZADOS

Ao expressar nossa opinião sobre as demonstrações contábeis do **Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC**, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, somos responsáveis por efetuar um exame de acordo com os padrões de auditoria geralmente aceitos, os quais incluem provas dos registros contábeis da documentação e outros procedimentos que julgamos necessários para a execução de nossos trabalhos.

Em conjunto com as provas dos registros contábeis, da documentação e de outros procedimentos, estudamos e avaliamos o sistema de controle interno contábil da Entidade, somente na extensão que consideramos necessária para determinar a natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria, necessários para emitir parecer sobre as demonstrações contábeis. Dessa maneira, tal estudo e avaliação não revelariam necessariamente todas as deficiências do sistema, porque foram baseados em testes seletivos dos registros contábeis e dados correlatos.

Uma vez que nos satisfizemos quanto à eficiência dos procedimentos contábeis e dos controles internos, e de conformidade com a nossa prática usual nessas circunstâncias, não efetuamos um exame alcançando cada uma das transações efetuadas dia a dia. Contudo, no decorrer de nosso exame, um número representativo de transações foi verificado.

Nenhuma restrição foi imposta ao método ou à extensão do nosso exame. Tivemos acesso a todos os registros, documentos e outros dados disponíveis e nos foram fornecidas todas as informações e explicações que solicitamos. Toda a cooperação possível nos foi prestada pelos titulares e funcionários da Entidade.

É impraticável descrever-se brevemente todos os procedimentos de auditoria que executamos. Entretanto, certos testes aplicados durante o exame podem ser resumidos como segue:

1. OBJETIVO DO TRABALHO E METODOLOGIA

- Nossos trabalhos foram desenvolvidos com base em levantamentos dos principais procedimentos e controles internos atualmente existentes, em revisões e entrevistas com o pessoal das áreas envolvidas e avaliação dos documentos e formulários utilizados.
- Os objetivos básicos de nossos trabalhos foram os seguintes:
 - a) identificação de eventuais falhas nos sistemas de controles internos nas áreas financeira, administrativa e operacional;
 - b) verificação de desvios observados no decorrer de nossos trabalhos e nos procedimentos de controles internos atualmente adotados.

2. DESCRIÇÃO DOS TRABALHOS EFETUADOS

2.1 - Ativo Circulante

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

- Analisamos os controles mantidos sobre a movimentação da conta de fundo fixo.
- Examinamos os controles mantidos sobre as contas bancárias que são movimentadas, observando a segregação em contas específicas para cada origem dos recursos.

- Avaliamos os controles internos, verificando se são adequados e condizentes com as práticas administrativas habituais da Entidade, quais sejam: evidência de autorizações para gastos, adequacidade da documentação, aprovações e classificações contábeis.

b) Adiantamentos

- Verificamos baixas em exercício subsequente.

2.2 - Ativo Permanente

a) Imobilizado

- Efetuamos teste e verificamos os procedimentos adotados para registro das depreciações.

2.3 - Passivo Circulante

a) Obrigações Sociais e Tributárias

- Revisamos os procedimentos relativos ao provisionamento dos impostos e contribuições sociais.
- Verificamos a liquidação posterior.

b) Provisões

- Revisamos controles adotados para provisões de férias;

c) Programas e Projetos em Andamento

- Verificamos os repasses dos financiadores dos projetos;
- Analisamos prestação de conta da KNH e documentação comprobatória referente às despesas.

2.4 - Patrimônio Social

- Revisamos a movimentação registrada no exercício, observando a aplicação dos critérios previstos na legislação em vigor.

PÁGINAS

PARTE VII - INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE A ENTIDADE CONVENIADA (EC)

21 a 24

PARTE VI - INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE A ENTIDADE CONVENIADA (EC)

1. Dados Gerais

A Entidade Conveniada (EC) está localizada na Rua José Inácio da Silva, 71 - Gravatá - PE. Nossa visita foi realizada no dia 09/09/2020.

Ela atende a 182 crianças e adolescentes, das quais 180 delas são beneficiadas pelo programa de apadrinhamento da KNH. Não há uma faixa etária definida para o atendimento na Entidade.

A missão da Instituição é "promover um atendimento específico às crianças e adolescentes com necessidades especiais, promovendo a auto-estima e melhores condições de vida; envolvendo famílias, poderes públicos e sociedade civil, a fim de fortalecer o exercício de plena cidadania".

A instituição oferece os seguintes programas:

- Programa de Saúde (Fisioterapia, Fonoaudiologia, Terapia Ocupacional, Psicologia, Apoio Decisório, Nutrição e Acompanhamento Familiar), esses tratamentos estão voltados para o estímulo de mobilidade, sensoriais, audiométricos, fonoarticulatórios e cognição;
- Programa Pedagógico (Alfabetização, Maternal, Artes e Jardim), esses tratam da preparação da inclusão da criança na escola;
- Programa de Desenvolvimento Comunitário (Geração de Renda, Articulação e Parceira e Apoio Familiar);

As crianças são atendidas em 2 turnos. O 1º grupo é atendido pela manhã, recebendo o lanche e o almoço e o 2º grupo é atendido pela tarde, recebendo o almoço e o lanche. A segregação do horário depende da disponibilidade da instituição, assim como, das famílias.

2. Representante Legal

Responde pela Entidade Conveniada (EC) o Sr^a. Ivone Batista Marinho, conforme Ata da Assembléia Geral Ordinária de 24/10/2016 que o Presidente anterior, o Sr. Gilberto Roberto de Lima Araújo apresentou renúncia do cargo, assumindo a então, vice-presidente.

3. Contas Bancárias e Procuradores

A Entidade trabalha com as seguintes contas bancárias:

Banco	Conta Corrente	Finalidade
Banco do Brasil S/A	15.528-4	KNH
Banco do Brasil S/A	9.828-0	Recursos Próprios
Banco do Brasil S/A	35.595-X	Emenda II
Banco do Brasil S/A	35.596-8	SUS

Os procuradores responsáveis pela movimentação financeira da Entidade são:

Nome	Cargo
Ivone Batista Marinho	Diretora Presidente
Isaac Simões de Medeiros	Tesoureiro

Quem responde pela Entidade Conveniada (EC) é o Sr^a Ivone Batista Marinho. Conforme o Capítulo V do Estatuto Social do SERC, das Disposições Gerais, os cargos e funções do Conselho Administrativo e Conselho Fiscal do SERC serão exercidos gratuitamente, sem qualquer tipo de remuneração.

4. **Diretoria do SERC - Conforme Ata da Reunião Ordinária de 28.05.2018, para o triênio de 28 de maio de 2018 à 28 de maio de 2021.** De acordo com o Capítulo I do Estatuto Social da Entidade Conveniada (EC) a Diretoria se divide da seguinte maneira:

- Conselho Administrativo

Diretora Presidente - Ivone Batista Marinho;
Diretor Administrativo Financeiro - Isaac Simões de Medeiros;
Diretor Secretário - Dielson Marcone Bezerra da Silva;

- Conselho Fiscal Efetivo:

- Fernanda Tavares Farias;
 - Antônia Janeta Zarzar Correia de Melo;

- Conselho Fiscal Suplente:

- Sandra Helena Vieira Paes Fortes;
 - Maria de Lourdes dos Santos;

5. Certidões de Débitos junto aos Órgãos Competentes

Órgãos	Número da Certidão	Situação	Emissão	Validade
Prefeitura Municipal de Gravata	Sem número.	Negativa	14/06/2019	13/08/2019
Secretaria da Fazenda - Certidão de Débitos Fiscais	2019.000003053546-65	Negativa	28/05/2019	25/08/2019
Secretaria da Fazenda - Regularidade Fiscal.	2020.000004692229-74	Regular	08/09/2020	06/12/2020
Ministério da Fazenda - Certidão de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União.	FCFB.8175.54C7.868D	Negativa	05/08/2020	01/02/2021
Poder Judiciário - Justiça do Trabalho - Certidão de Débitos Trabalhistas.	18602873/2020	Negativa	05/08/2020	31/01/2021
Certificado de Regularidade do FGTS - CRF.	2020082103205525581524	Regular	21/08/2020	19/09/2020

6. Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ

Analisamos o cartão de CNPJ, número de inscrição 09.033.515/0001-62 onde o mesmo encontra-se ATIVO.

7. Recursos Humanos - Aspectos Trabalhistas

7.1 - Cadastro Geral de Empregados e Desempregados - CAGED

Analisamos o CAGED e constatamos que o mesmo se encontra atualizado junto ao Ministério do Trabalho e Emprego.

7.2 - Relação Anual de Informações Sociais - RAIS

Analisamos a RAIS, ano-base 2019 e verificamos que a mesma foi entregue junto ao Ministério do Trabalho e Emprego, sem irregularidades.

7.3 - Livro da Inspeção do Trabalho

Constatamos que a entidade é portadora do Livro de Inspeção do Trabalho, devidamente registrado no Ministério do Trabalho, com Termo de Abertura no dia 01/04/1996, e verificamos que até o presente momento a mesma nunca sofreu nenhuma fiscalização.

7.4 - Livro Registro de Empregados

Analisamos o Livro de Registro de Empregados, datado de 01 de abril de 1996, devidamente atualizado, onde consta autenticação no Ministério do Trabalho e Emprego em 25/04/1996, e encontramos algumas desatualizações referente aos empregados já demitidos da entidade.

7.5 - Declaração de Imposto de Renda Retido na Fonte - DIRF

Analisamos a DIRF, ano calendário 2019 e averiguamos que a mesma foi entregue dentro do prazo estabelecido pela Secretaria da Receita Federal.

7.6 - Escrituração Contábil Digital

Analisamos a ECD, referente ao exercício de 2019 e averiguamos que a mesma foi entregue dentro do prazo estabelecido pela Secretaria da Receita Federal.

8 - Folha de Pagamento

Examinamos a folha de pagamento e realizamos um teste em seus cálculos, analisando seus devidos registros na contabilidade e não detectamos irregularidades.

9. Contabilidade

Toda a contabilidade é elaborada pelo Sr^o. Gilmar da Silva, onde analisamos os registros contábeis do SERC, tais como, balancetes, plano de contas, razão, lançamentos no sistema contábil da entidade e verificamos que os fatos da natureza contábil seguem um controle bastante adequado, os registros estão dentro das formalidades legais. Julgamos que os controles adotados cumprem com eficiência estes devidos registros.

10. Análise Documental

Examinamos os documentos inerentes aos gastos com os recursos da KNH e atestamos transparência nos mesmos. Nenhuma irregularidade foi detectada.

11. Observações Gerais

- A Entidade Conveniada (EC) possui sede própria em bom estado de conservação e higienização, bastante adequada para o atendimento as crianças e adolescentes.
- A Entidade Conveniada (EC) não possui os Certificados de Filantropia, de Utilidade Pública Federal e do CEAS - Certificado de Assistência Social. Foi dado entrada na Concessão do Título de Utilidade Pública Federal pelo Processo nº 08071.023865/2007-05, no entanto até a presente data o pedido não foi deferido.

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO****CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

**CONSELHO REGIONAL DE
CONTABILIDADE PE****Certidão n.º: PE/2020/90001464****Nome: PAULO DE TARSO MACEDO MALTA JUNIOR****CPF: 032.902.214-82****CRC/UF n.º PE-018346/O Categoria: CONTADOR****Validade: 22.12.2020****Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA**

Confirme a existência deste documento na página
<http://200.205.128.234/ispw/consultacadastral/principal.aspx>, mediante número de controle a seguir:
CPF : 032.902.214-82 Controle : 2241.2554.2554.2868



Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC
Projeto Nº 94.607
Gravatá - PE

Relatório dos auditores sobre os exames realizados nas demonstrações contábeis e demonstrativos financeiros anuais do Projeto Nº 94.607 levantados em 31 de dezembro de 2020



ÍNDICE

	Página
1 – Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras	3
2 – Demonstrações Financeiras	7
3 – Aspectos Contábeis e de Controles Internos	20
3.1 - Bancos conta movimento	21
3.2 - Bancos conta movimento Caixa Econômica Federal - KNH	21
3.3 - Aplicações Financeiras	21
3.4 - Transferências entre projetos	22
3.5 - Adiantamentos concedidos	22
3.6 - Imobilizado	22
3.7 - Obrigações trabalhistas e previdenciárias	23
3.8 - Impostos a recolher	23
3.9 - Patrimônio social	23
3.10 - Receitas e Despesas	24
4 – Comentários sobre os controles internos	25
4.1 - Certidões	25
4.2 - Declarações Legais e Obrigatórias	25
5 – Comentários sobre a Extensão dos Exames e Procedimentos de Auditoria	26
5.1 - Escopo de Trabalho	26
5.2 - Metodologias de Execução do Trabalho	26
5.3 - Descrições dos Principais Técnicas de Abordagem nos Trabalhos	26
6 – Comentários sobre as Pendências Jurídicas	29
7 - Informações Gerais sobre a Organização Conveniada	29
7.1 - Histórico da Entidade	29
7.2 - Objetivos da Entidade	29
7.3 - Representante Legal e Composição Diretoria	29
7.4 - Procuradores e Poderes	29
7.5 - Conta Bancária KNH	30
7.6 - Termo de Colaboração entre KNH e SERC	30
7.7 - Análise de Receitas e Despesas	30
7.8 - Remessas Efetuadas da KNH	31
7.9 - Análise Orçamentária	32
7.10 - Prestação de Contas a KNH	32
7.11 - Quadro Funcional	32
8 - Conclusão	33
9 - Anexos	34



1 – Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis



**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS**

Ao Diretores do

Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC

Projeto Nº 94.607 Gravatá – PE

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC**, em 31 de dezembro de 2020 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 contábeis”. 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.

Ênfase

Receitas da Entidade

A entidade obteve parte substancial de suas receitas por meio de convênios, contribuições e doações de terceiros, que somente podem ser identificados quando de seus efetivos registros contábeis. Nossos exames nesta área abrangem exclusivamente, o confronto de valores contabilizados com os respectivos depósitos bancários ou boletins de caixa.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis do **Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC**, referente ao exercício findado em 31 de dezembro de 2019, apresentado para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2020, foram auditadas por outros auditores independentes, com relatório emitido em 01 de setembro de 2020, com ressalva



em relação a vida útil e o valor residual dos bens do ativo imobilizado, em nossa opinião não ressalvamos o assunto por não ser fato gerador de caixa da entidade.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 contábeis, 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 contábeis 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 manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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.

Porto Alegre, 23 de agosto de 2021.





2 – Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020

2.1 – Balanço Patrimonial

2.2 – Demonstração do Resultado do Exercício

2.3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

2.4 – Demonstração do Fluxo de Caixa

2.5 – Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA - SERC**
CNPJ: 09.033.515/0001-62**Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020 e 2019****2.1 – Balanço Patrimonial**

(VALORES EM REAIS)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVO			
CIRCULANTE	5		
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1	113.457,56	73.232,72
Créditos Diversos	5.2	210,00	210,00
		<u>113.667,56</u>	<u>73.442,72</u>
NÃO CIRCULANTE	6		
Imobilizado	6.1	778.100,51	769.672,97
(-) Depreciação Acumulada	6.1	(366.805,80)	(348.719,42)
		<u>411.294,71</u>	<u>420.953,55</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>524.962,27</u>	<u>494.396,27</u>

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA - SERC**
CNPJ: 09.033.515/0001-62**Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020 e 2019****2.1 – Balanço Patrimonial**

(VALORES EM REAIS)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PASSIVO			
CIRCULANTE	7		
Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.1	13.803,17	13.803,17
Obrigações Tributárias	7.2	755,41	-
Provisões Diversas	7.3	4.311,09	7.574,03
Outras Obrigações	7.4	210,00	210,00
Recursos de Projetos/Convênios em Execução	7.5	103.907,58	49.034,86
		122.987,25	70.622,06
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8		
Patrimônio Social	8	(97.152,09)	(64.798,21)
Superávit ou (déficit) do exercício	8	(29.373,22)	(34.845,98)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	8	520.926,30	520.926,30
Ajuste de Exercício Anterior	8	7.574,03	2.492,10
		401.975,02	423.774,21
TOTAL DO PASSIVO + DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		524.962,27	494.396,27

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA - SERC**
CNPJ: 09.033.515/0001-62**Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020****2.2 – Demonstração do Resultado do Exercício**

(VALORES EM REAIS)

CONTAS	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS	448.229,94	300.352,67
RECEITAS COM RESTRIÇÕES	447.465,38	265.014,68
Recursos Nacionais - Doações	-	-
Recursos Nacionais - Públicos	67.167,54	72.934,51
Recursos da Cooperação Internacional	346.953,84	129.703,43
Receitas Próprias (Contribuições/Doações)	33.344,00	62.376,74
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	764,56	35.337,99
Receitas Financeiras	764,56	2.403,99
Gratuidades: Voluntários	-	32.934,00
DESPESAS	477.603,16	335.198,65
DESPESAS OPERACIONAIS	454.631,46	278.388,47
. Despesas com Pessoal	70.362,78	47.608,78
. Serviços Prestados	148.017,95	146.153,60
. Encargos Sociais	50.184,45	43.239,90
. Custos Operacionais dos Projetos	173.841,32	15.154,31
. Despesas Administrativas	10.631,34	25.249,80
. Impostos e Taxas	1.593,62	982,08
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	22.971,70	56.810,18
. Despesas Financeiras	4.885,32	4.891,61
. Depreciação	18.086,38	18.984,57
. Gratuidades: Voluntários	-	32.394,00
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(29.373,22)	(34.845,98)

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA - SERC**
CNPJ: 09.033.515/0001-62**Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020 e 2019****2.3 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

(VALORES EM REAIS)

	Patrimônio Social	Ajuste de Exercício Anterior	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos iniciais em 31.12.2019	(64.798,21)	2.492,10	520.926,30	(34.845,98)	423.774,21
Movimentação do Período					-
Superávit / Déficit do Período				(29.373,22)	(29.373,22)
Ajuste de Exercício Anterior	2.492,10	5.081,93			7.574,03
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	(34.845,98)			34.845,98	-
Saldos finais em 31.12.2020	(97.152,09)	7.574,03	520.926,30	(29.373,22)	401.975,02

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA - SERC**
CNPJ: 09.033.515/0001-62**Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020 e 2019****2.4 – Demonstração do Fluxo de Caixa – Método direto**

(VALORES EM REAIS)

I ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do Exercício	R\$ (29.373,22)	R\$ (34.845,98)
Depreciação do período	R\$ 18.086,38	R\$ 18.984,57
Ajuste de Exercício Anterior	R\$ 7.574,03	R\$ 2.492,10
(=) atividades operacionais	R\$ (3.712,81)	R\$ (13.369,31)
Variações nos ativos/passivos		
(+/-) Aumento/Redução das contas a receber	R\$ -	R\$ 390,00
(+/-) Aumento/Redução Obrigações Sociais e Previdenciárias	R\$ (3.262,94)	R\$ 5.181,93
(+/-) Aumento/Redução Obrigações Tributárias	R\$ 755,41	R\$ -
(+/-) Aumento/Redução Contas a pagar	R\$ 54.872,72	R\$ 23.574,24
(+/-) Aumento/Redução Outras Obrigações	R\$ -	R\$ 210,00
(+/-) Aumento/Redução Fundo de Reserva	R\$ -	R\$ -
(+/-) Aumento/Redução Ajuste de Exercício Anterior	R\$ -	R\$ -
(+/-) Aumento/Redução Doações Patrimoniais	R\$ -	R\$ -
(=) Caixa gerado pelas operações	R\$ 52.365,19	R\$ 29.356,17
Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais	R\$ 48.652,38	R\$ 15.986,86
II ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(+/-) Aquisição de Imobilizado	R\$ (8.427,54)	R\$ -
Caixa Líquido proveniente das atividades de investimento	R\$ (8.427,54)	R\$ -
(=) VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (I + II)	R\$ 40.224,84	R\$ 15.986,86
(+) 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	R\$ 73.232,72	R\$ 57.245,86
(-) 2 - Caixa e Equivalentes de Caixa no final do Período	R\$ 113.457,56	R\$ 73.232,72
(=) VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1 + 2)	R\$ 40.224,84	R\$ 15.986,86

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA - SERC**
CNPJ: 09.033.515/0001-62**Demonstrações Contábeis Levantadas em 31 de dezembro de 2020 e 2019****2.5 – Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício**
Findo em 31 de dezembro de 2020
(VALORES EM REAIS)**Nota 1 - CONTEXTO OPERACIONAL:**

O SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA – SERC, inscrito no CNPJ sob o nº 09.033.515/0001-62 é uma associação civil, sem fins econômicos, e de caráter educacional, de assistência social e cultural que congrega crianças e adolescentes portadoras de deficiências, pais, familiares e demais pessoas amigas dos deficientes específicos.

O SERC tem por finalidade:

I – Prestar serviços á crianças e adolescentes portadoras de deficiências nas seguintes áreas:

- A) Estimulação e reabilitação psicomotora;
- B) Estimulação e reabilitação dos distúrbios da linguagem e da audição;
- C) Acompanhamento psicológico;
- D) Acompanhamento terapêutico ocupacional;
- E) Facilitar a reabilitação das disfunções e ou distúrbios do sistema neurológico;
- F) Propiciar a escolarização do ensino infantil, do ensino fundamental e da educação para o trabalho.

II – Promover espaços e processos que estimulem o apoio recíproco da respectiva família, para viabilizar todas as etapas do serviço a que se refere o inciso I;

III – Reivindicar melhorias dos serviços do poder público em benefício dos seus associados a fim de viabilizar todas as etapas dos serviços a que se refere o inciso I.

Sobre as receitas operacionais de contribuições e superávit do exercício, é isento do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica – IRPJ, Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL.

A principais receitas do são provenientes das seguintes operações:

1) Recursos da Cooperação Internacional:	2020	2019
KNH Brasil	346.953,84	129.703,43
2) Recursos Públicos:		
Convênios Emenda Parlamentar IV e V	59.067,54	72.934,51
Fundo Municipal da Criança	8.100,00	
3) Outras Fontes de Recursos:		
Contribuições/Doações Diversas	33.344,00	62.376,74
4) Receitas Patrimoniais e Financeiras	764,56	2.403,99
5) Gratuitades: Voluntários e Cedidos		32.934,00
6) Total de Recursos (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	448.229,94	300.352,67



Nota 2 – ASPECTOS JURÍDICOS/LEGAIS**- ESTATUTO**

O Estatuto está registrado no Cartório de Títulos e Documentos A1, folha 93 nº de ordem 1016, Livro B7 – 108 em 11/07/2004.

- ÓRGÃOS DE DELIBERAÇÃO, FISCALIZAÇÃO E CONSULTA

Assembléia Geral – é o órgão máximo e soberano do sendo constituído por todos os seus associados;

Conselho Administrativo – É composto por um Diretor Presidente, um Diretor Vice-Presidente, um Secretário e um Tesoureiro, eleitos pelos sócios integrantes e tem um mandato de 3 (três) anos.

Conselho Fiscal – É composto por 03 (três) pessoas que terão seus mandatos até a posse da nova Diretoria, mesmo que vencido o seu mandato.

- COMPONENTES DO CONSELHO ADMINISTRATIVO:

- **Presidente:**
IVONE BATISTA MARINHO
CPF: 065.461.104-15
RG: 664.204 SSP/PE
- **Vice-Presidente:**
IVONE MUSSA ZARZAR PINHEIRO
CPF: 345.469.014-53
RG: 843.636 SSP/PE
- **Tesoureiro:**
ISAAC SIMÕES DE MEDEIROS
CPF: 028.779.558-69
RG: 13.827.787 SSP/SP
- **Secretário:**
DIELSON MARCONE BEZERRA DA SILVA
CPF: 485.741.474-00
RG: 2.007.921 SSP/PE

COMPONENTES DO CONSELHO FISCAL:

- **1ª Conselheira**
FERNANDA TAVARES FARIAS
CPF: 037.971.544-96
RG: 6.084.991 SSP/PE
- **2ª Conselheira**
SANDRA HELENA VEIRA PAES FORTE
CPF: 204.828.333-00
RG: 1.010.14953-0 MEX

**Nota 3 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil definidas pela Lei nº 6.404/76, considerando os aspectos específicos para o terceiro setor e atende as exigências contidas nas interpretações NBC.T 10 – dos Aspectos Contábeis Específicos em Entidades Diversas, item 10.19 – Entidades sem Finalidade de Lucros, ITG 2002 e NBC TG 07 do Conselho Federal de Contabilidade;

Nota 4 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

A prática contábil adotada é pelo regime de competência;

Nota 5. ATIVO CIRCULANTE**Nota 5.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

Estão representados pelos saldos das disponibilidades imediatas das contas de caixa, bancos conta corrente e aplicações financeira, sendo registradas pelo valor nominal. As aplicações financeiras são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

	2020	2019
.Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 113.457,56	R\$ 73.232,72
...Bancos Conta Movimento - Com Restrição	R\$ -	R\$ 16.187,17
...Aplicação Financeira - Com Restrição	R\$ 113.457,56	R\$ 57.045,55

Nota 5.2 – Créditos a Receber

Estão representados pelo contas a receber, onde apresentam valores a serem reembolsados entre os projetos em execução e empréstimos a terceiros.

	2020	2019
Créditos a Receber	R\$ 210,00	R\$ 210,00
...Empréstimos entre projetos a pagar - E.Parlam a RP	R\$ 210,00	R\$ 210,00

Nota 6. ATIVO NÃO CIRCULANTE**Nota 6.1 – Imobilizado**

O Imobilizado da Entidade é composto pelos bens essenciais para realização de suas atividades os mesmos estão registrados pelo custo de aquisição. As depreciações estão calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função da vida útil do bem.

	2020	2019
.Imobilizado	R\$ 778.100,51	R\$ 769.672,97
..Imóveis/Edificações	R\$ 410.000,00	R\$ 410.000,00
..Terreno	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00
..Móveis e Utensílios	R\$ 67.729,75	R\$ 65.839,75
..Máquinas e Equipamentos	R\$ 10.203,14	R\$ 10.203,14
..Computadores e Periféricos	R\$ 29.817,20	R\$ 23.279,66



..Veículos	R\$ 140.350,42	R\$ 140.350,42
.Depreciação	-R\$ 366.805,80	-R\$ 348.719,42
..(-) Depreciação Imóveis/Edificações	-R\$ 131.200,00	-R\$ 114.800,00
..(-) Depreciação Móveis e utensílios	-R\$ 62.555,48	-R\$ 61.771,58
..(-) Depreciação Máquinas e Equipamentos	-R\$ 9.394,35	-R\$ 9.122,75
..(-) Depreciação Computadores e Periféricos	-R\$ 23.305,55	-R\$ 22.674,67
..(-) Depreciação Veículos	-R\$ 140.350,42	-R\$ 140.350,42

Nota 7. PASSIVO CIRCULANTE

Nota 7.1 – Obrigações Sociais e Trabalhistas a Pagar

Está representada pela provisão de serviços prestados PF a pagar.

	2020	2019
.Obrigações Sociais e Trabalhistas	R\$ 13.803,17	R\$ 13.803,17
...Serviços Prestados	R\$ 13.803,17	R\$ 13.803,17

Nota 7.2 – Obrigações Tributárias a Pagar

Está representada pela provisão de ISS a pagar.

	2020	2019
.Obrigações Tributárias	R\$ 755,41	R\$ -
... ISS a pagar	R\$ 755,41	R\$ -

Nota 7.3 – Obrigações com Empregados – Provisão de Férias

São representados pelas obrigações com o pagamento proporcional das férias e encargos sociais aos funcionários ativos ao fim do exercício fiscal 2020.

	2020	2019
..Obrigações com Empregados	R\$ 4.311,09	R\$ 7.574,03
...Provisão de Férias	R\$ 3.186,38	R\$ 5.597,95
...Provisão de encargos s/Provisão de Férias	R\$ 1.124,71	R\$ 1.976,08

Nota 7.4 – Obrigações Entre Projetos

São representadas pelos empréstimos não remunerados entre os projetos.

	2020	2019
..Obrigações Entre Projetos	R\$ 210,00	R\$ 210,00
...Empréstimo Tomado p/ R. Próprios a E. Parlamentar	R\$ 210,00	R\$ 210,00

Nota 7.5 – Recursos em Execução

Estão representados pelos recursos recebidos de projetos/convênio a serem executados no exercício seguinte.

	2020	2019
Recursos a Aplicar	R\$ 103.907,58	R\$ 49.034,86
..Recursos de Projetos em Execução	R\$ 36.717,41	R\$ 30.779,11
...KNH - Brasil Nordeste	R\$ 36.717,41	R\$ 30.779,11
..Recursos de Convênios em Execução	R\$ 67.190,17	R\$ 18.255,75



..Emenda Parlamentar	R\$ 67.190,17	R\$ 18.255,75
----------------------	---------------	---------------

Nota 8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Registra o valor de R\$ 401.975,02 (Quatrocentos e um mil novecentos e setenta e cinco reais e dois centavos), composto do patrimônio social, superávit/déficit do exercício, ajuste de avaliação patrimonial e ajuste de exercício anterior.

	2020	2019
Patrimônio Líquido	R\$ 401.975,02	R\$ 423.774,21
...Patrimônio Social	R\$ (97.152,09)	-R\$ (64.798,21)
...Superávit/Déficit do Exercício	R\$ (29.373,22)	R\$ (34.845,98)
...Ajustes de Avaliação Patrimonial	R\$ 520.926,30	R\$ 520.926,30
...Ajuste de Exercício Anterior	R\$ 7.574,03	R\$ 2.492,10

Nota 8.1 AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

O imóvel foi reavaliado em 31/12/2013 conforme documento assinado por Dirceu Bezerra de Souza CREA 16120 D/PE e Dielson Marcone CRESCI 7858 que fizeram a medição, avaliação e separação do terreno e da edificação. Ficando o terreno com valor atualizado de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais) e a área construída R\$ 410.000,00 (quatrocentos e dez mil reais), sendo a partir de então efetuada a depreciação da referida área construída.

Nota 09 - Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais;



3 – Aspectos Contábeis e de Controles Internos

Nesta parte do relatório, comentamos os valores apresentados nas demonstrações financeiras do exercício de 2020.

Apresentamos o relatório circunstanciado dos trabalhos de auditoria realizados no **Projeto Nº 94.607 da KNH BRASIL NORDESTE**, desenvolvido na entidade CMV.

Executamos nossos trabalhos remotamente devido a pandemia COVID-19, seguindo as normas brasileiras e internacionais de auditoria, por conseguinte, incluímos entre nossa conduta a confrontação da documentação apresentada com os registros contábeis, bem como outros procedimentos de auditoria que julgamos necessários visando opinar se os registros contábeis foram executados de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade e se as demonstrações que daí decorrem refletem, de maneira adequada, a situação econômica e financeira do patrimônio e os resultados do período examinado.

Também fez parte de nosso exame a confirmação dos valores e critérios adotados pela entidade na elaboração dos demonstrativos anuais remetidos à KNH incluindo a confrontação com os documentos que suportam tais informações.

Os trabalhos de auditoria também abrangeram as confirmações de requisitos legais e fiscais obrigatórios à entidade.

Todos os procedimentos visam, em conjunto com a confirmação dos valores e processos examinados, a avaliação da estrutura física e de controles quanto a sua adequação e confiabilidade na geração das informações, bem como no atendimento ao objetivo da entidade.

As ocorrências constatadas seguem indicadas no decorrer do relatório.

É importante salientar que os trabalhos de auditoria seguem metodologias de testes e/ou amostragens existindo assim a possibilidade de situações não detectadas nos procedimentos aplicados.

Os papéis de trabalho, localizados em nosso escritório, são o resultado de nossa tarefa e compreendem a natureza e extensão de nosso programa de auditoria, com descrição detalhada de cada procedimento realizado em cada situação de forma específica e compreendem a natureza e extensão de nosso programa de auditoria.

Comentamos a seguir os exames realizados em cada grupo de contas verificado.

3.1 – Disponível

A rubrica estava assim composta:



Contas	R\$
BANCO DO BRASIL C/C 15528-4 KNH	36.717,41
BANCO DO BRASIL C/C 9.828-0 REC. PRÓPRIOS	9.549,98
BANCO DO BRASIL C/C 40113-7 EMENDA	67.190,17
Total	113.457,56

No exame de saldos contábeis apresentados em contas bancárias, efetuamos o confronto com extratos bancários. E não constatamos diferenças.

3.2 Banco do Brasil – C/C 15528-4 – KNH

Nos procedimentos de análise das contas bancárias verificamos que a entidade utiliza a conta corrente acima citada somente para recebimentos dos recursos da KNH e pagamento de despesas amparadas por eles.

3.3 – Adiantamentos entre Projetos

A rubrica estava assim composta:

Contas	R\$
EMENDA PARLAMENTAR	210,00
Total	210,00

Os empréstimos entre projetos internamente são registrados a valores originais e não implicam em nenhuma forma na remuneração ao projeto cedente.

3.4 – Imobilizado

O saldo do grupo de contas estava assim composto em 31/12/2020:

Conta	R\$
IMOBILIZADO	778.100,51
VEÍCULOS	140.350,42
IMÓVEIS/EDIFICAÇÕES	410.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	67.729,75
TERRENOS	120.000,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	29.817,20
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10.203,14
DEPRECIações	(366.805,78)
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(9.394,35)
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(62.555,46)
EDIFICAÇÕES	(131.200,00)
VEÍCULOS	(140.350,42)
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	(23.305,55)
Total	44.488,95

Efetuamos a conferência dos documentos das aquisições ocorridas no exercício e não encontramos situações de não conformidade.



Verificamos que no ano de 2020, a Entidade fez aquisições num montante de R\$ 1.890,00 em Móveis e Utensílios, e na compra de Computadores e periféricos num montante R\$ 6.537,54.

Verificamos que a Entidade passou a efetuar os lançamentos mensais dos valores de depreciação conforme recomendado em relatório anterior. Os valores são calculados através de planilhas eletrônicas.

3.5 – Obrigações Trabalhistas

O saldo do grupo de contas estava assim composto em 31/12/2020:

Conta	R\$
HONORÁRIOS /SERV. PRESTADOS	13.803,17
Total	13.803,17

Valor referente a provisão do mês de dezembro com pagamento no mês seguinte, não foram identificadas irregularidades.

3.6 – Obrigações Tributárias

O saldo do grupo de contas estava assim composto em 31/12/2020:

Conta	R\$
ISS RETIDO NA FONTE	755,41
Total	755,41

Valor referente a provisão do mês de dezembro com pagamento no mês seguinte, não foram identificadas irregularidades.

3.7 – Obrigações com Empregados – Provisão de Férias

O saldo do grupo de contas estava assim composto em 31/12/2020:

Contas	R\$
PROVISÃO DE FÉRIAS	3.186,38
PROVISÃO DE INSS S/FÉRIAS	838,00
PROVISÃO DE FGTS S/FÉRIAS	254,86
PROVISÃO P/PIS S/FÉRIAS	31,85
Total	4.311,09

Não identificamos divergências em relação aos cálculos, porém em relação ao critério de contabilização recomenda-se que o registro seja efetuado de forma mensal, para não distorcer as despesas mensais e não de forma acumulada no final do ano como entidade adotou.



3.8 – Recursos de Projetos KNH Brasil

O saldo do grupo de contas estava assim composto em 31/12/2020:

Conta	R\$
RECURSOS A APLICAR KNH	36.717,41
Total	36.717,41

Saldo remanescente do projeto disponível para utilizar de igual valor suportado por conta bancária no ativo, não se identificando divergências.

3.9 – Recursos de Convênios-e Parlam

O saldo do grupo de contas estava assim composto em 31/12/2020:

Conta	R\$
RECURSOS A APLICAR	67.190,17
Total	67.190,17

Saldo remanescente do projeto disponível para utilizar de igual valor suportado por conta bancária no ativo, não se identificando divergências.

3.10 – Patrimônio Social

O saldo do grupo de contas estava assim composto em 31/12/2020:

Contas	R\$
SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	(97.152,09)
SUPERÁVIT/DÉFICIT EXERCÍCIO	(29.373,22)
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	520.926,30
AJSUTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.574,03
Total	401.975,02

Examinamos as mutações do patrimônio, não sendo encontradas situações relevantes a serem comentadas.

3.10 - Receitas e Despesas

.

3.10.1 – Receitas

Examinamos a movimentação das contas de receitas, efetuando confronto com documentos e relatórios comprobatórios da movimentação das mesmas não sendo encontradas situações de irregularidades.

3.10.2 – Despesas

Examinamos também a movimentação das contas de despesas, efetuando confronto com documentos e relatórios comprobatórios da movimentação das mesmas onde verificamos a seguinte situação:



4 – Comentários sobre os controles internos

No decorrer do trabalho efetuamos a revisão dos controles internos que a Entidade possui e estão comentados no exame das contas patrimoniais deste relatório. Os demais comentários dos controles internos e exames estão relacionados no decorrer do relatório.

4.1 – Certidões

Efetuamos a verificação das certidões negativas de débitos, nos âmbitos Federal, Estadual, Municipal e do FGTS e, constatamos que a entidade se encontra em situação regular e com os respectivos documentos dentro dos seus prazos de validade.

4.2 – Declarações legais e obrigatórias

Confirmamos o atendimento às obrigações acessórias que a entidade está obrigada (GFIP, RAIS, DIRF, DCTF, EFD) referentes ao exercício de 2020 e todas foram atendidas nos prazos e condições legais



5 – Comentários Sobre a Extensão do Exame e Procedimentos de Auditoria

5.1 - Escopos do Trabalho

O trabalho proposto tem por objetivo a confirmação das informações contábeis através de emissão do relatório sobre os exames realizados com data base das informações e movimentações contábeis de 01/01/2020 a 31/12/2020.

Abrangem a observação quanto à exatidão, integridade e autenticidade de tais demonstrações, registros e documentos, bem como os controles internos que dão suporte a essas informações.

5.2 – Metodologias de Execução dos Trabalhos

A metodologia para a execução dos trabalhos abrange:

- ✓ Análise nos movimentos contábeis e financeiros de recursos;
- ✓ Confirmação documental dos registros contábeis, operações e controles;
- ✓ Avaliação dos controles internos da entidade que suportam as operações e subsidiam os dados contábeis;
- ✓ Questionamentos e entrevistas aos responsáveis por cada controle e ou operação;
- ✓ Verificação no atendimento de normas legais e específicas por parte da Entidade.

5.3 – Descrições dos Principais Técnicas de Abordagem nos Trabalhos

Nos itens seguintes demonstramos as principais técnicas de análise e abordagem para a realização dos trabalhos propostos:

5.3.1 - Amostragem

Ao determinar a extensão de um teste de auditoria ou método de seleção de itens a ser testado, o auditor pode empregar técnicas de amostragem.

Ao usar métodos de amostragem estatística ou não estatística, o auditor deve projetar e selecionar uma amostra de auditoria, aplicar a essa amostra procedimentos de auditoria e avaliar os resultados da amostra, de forma a proporcionar evidência de auditoria suficiente e apropriada.

A amostra selecionada pelo auditor deve ter uma relação direta com o volume de transações realizadas pela entidade na área ou transação objeto de exame, como também com os efeitos na posição patrimonial e financeira da entidade, e o resultado por ela obtido no período.



5.3.2 – Controles Internos

A Entidade não é auditada somente com relação aos saldos e lançamentos contábeis, mas é analisada quanto à segurança de suas operações internas, objetivando evitar riscos, fraudes, desvios e crises administrativas.

Os controles são analisados considerando a checagem documental, dos instrumentos de controles, de entrevistas dos responsáveis pelos controles e informações.

5.3.3 - Procedimentos de Observância e Substantivos

Na aplicação dos testes de observância e substantivos, o auditor deve considerar os seguintes procedimentos técnicos básicos:

(a) inspeção: exame de registros, documentos e de ativos tangíveis;

(b) observação: acompanhamento de procedimento quando de sua execução;

(c) investigação e confirmação: obtenção de informação perante as pessoas ou entidades conhecedoras da transação dentro ou fora da Entidade;

(d) cálculo: conferência da exatidão aritmética de documentos comprobatórios, registros e demonstrações contábeis e outras circunstâncias; e

(e) revisão analítica: verificação do comportamento de valores significativos, mediante índices, quocientes, quantidades absolutas ou outros meios, com vista à identificação de situação ou tendências atípicas.

5.3.4 - Procedimentos contábeis básicos a serem aplicados

Nos exames realizados, foram aplicados os seguintes procedimentos mínimos:

- ✓ Acompanhamento dos procedimentos contábeis realizados durante o período;
- ✓ Conferência dos registros contábeis fiscais, incluindo os registros auxiliares.
- ✓ Conferência e validação dos registros contábeis/fiscais, incluindo os registros auxiliares.
- ✓ Conhecimento adequado das regras e normas internas;
- ✓ Conhecimento e validação das regras de negócio utilizadas nos sistemas informatizados da Entidade;
- ✓ Conferência dos clientes e fornecedores, credores, e devedores de natureza diversa.
- ✓ Conferência e validação dos procedimentos sobre controle de materiais e bens patrimoniais, incluindo os registros obrigatórios e auxiliares;
- ✓ Exame das rotinas do departamento de pessoal, principalmente no que concerne aos cálculos de proventos, descontos e contribuições trabalhistas e previdenciárias decorrentes das relações trabalhistas;



- ✓ Conferência e validação das rotinas e operações desenvolvidas na área financeira;
- ✓ Conferência dos bens patrimoniais e de seus controles e registros.
- ✓ Exame das receitas e despesas (revisão analítica) para o período de 01/01/2020 ao 31/12/2020; com análise das principais variações, bem como o confronto com os valores orçados.

A apresentação dos resultados das análises e exames de auditoria das demonstrações contábeis do período é apresentada através deste relatório de auditoria circunstanciado, com indicação de procedimentos corretivos, se pertinente.

Os trabalhos de auditoria independente são conduzidos de conformidade com a Resolução CFC - Conselho Federal de Contabilidade nº 820/97, de 17.12.1997 (Normas de Auditoria Independentes das Demonstrações Contábeis), Resolução CFC nº 821/97 de 17.12.1997 (Normas Profissionais de Auditor Independente), normas instituídas pelo Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (Ibracon), Normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e legislação e diretrizes específica do Contratante.

Os procedimentos de auditoria aplicados por nós auditores são o conjunto de técnicas que permitem ao auditor obter evidências ou provas suficientes e adequadas para fundamentar sua opinião sobre os demonstrativos contábeis, e abrangem testes de observância e testes substantivos.

A aplicação dos procedimentos de auditoria é realizada, em razão da complexidade e volume das operações, por meio de provas seletivas, testes e amostragens, com base na análise e riscos da auditoria e outros elementos, de forma a determinar a amplitude dos exames necessários para a emissão de um relatório sobre os demonstrativos contábeis.

A auditoria contábil é realizada, inclusive, nos registros gerados pelo processamento eletrônico de dados (se necessário) e em outros que mantidos pela entidade, devam sofrer exames para os fins propostos.



6 – Comentários Sobre as Pendências Jurídicas

Na aplicação dos procedimentos de auditoria e revisão dos controles internos da Entidade, revisamos as questões jurídicas as quais a mesma está sujeita, observando que não existe provisão constituída para possíveis passivos trabalhistas/cíveis.

7 – Informações Gerais sobre a Organização Conveniada

7.1 – Histórico da Entidade

Fundada no dia 26 de maio de 1991, a Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança, possui sede própria na cidade de Gravatá, estado de Pernambuco. A entidade é uma associação civil de caráter filantrópico, educativo, cultural, sem fins lucrativos e de assistência social, favorecendo com seu trabalho o atendimento às crianças carentes e seus familiares.

As crianças são atendidas em 2 turnos. O 1º grupo é atendido pela manhã, recebendo o lanche e o almoço e o 2º grupo é atendido pela tarde, recebendo o almoço e o lanche. A segregação do horário depende da disponibilidade da Instituição, assim como, das famílias.

Art.1. O SERC é uma associação de pais, mães e irmãos de deficiente e deficientes adultos e colaboradores, que se constituem em entidades sem fins lucrativos.

Art.2. O SERC tem foro na cidade de Gravatá e sede na rua Lourenço Correia de Melo, 282, Gravatá, Pernambuco.

7.2 – Objetivos da Entidade

Art.3. O SERC tem por objetivo: Reunir as famílias para apoio recíproco no tratamento, escolarizado e formação profissional dos deficientes. Batalhar pela integração social dos deficientes e a superação dos preconceitos. Organizar deficientes e familiares na pelos seus direitos.

7.3 – Representante Legal

Durante o período auditado, a diretoria estava assim composta:

- Presidente: Ivone Batista Marinho
- Vice-Presidente: Ivone Mussa Zarzar Pinheiro
- Tesoureiro: Isaac Simões de Medeiros
- Secretário: Dielson Marccone Bezerra da Silva.

7.4 – Procuradores e Poderes

No estatuto da entidade, em seu artigo 34, e artigo 36, item III estabelece poderes ao presidente e ao tesoureiro para em conjunto gerirem a administração financeira, ficando



responsáveis pela emissão de cheques e ordens bancárias, firmarem convênios e demais atos que se fizerem necessários para o bom e fiel desempenho do mandato.

Compete ao presidente:

- I - representar o SERC, judicialmente e extrajudicialmente;
- II - cumprir e fazer cumprir este Estatuto e o Regimento Interno;
- III - presidir a Assembleia Geral;
- IV - convocar e presidir as reuniões do Conselho Diretor.
- V - Assinar os cheques com o Tesoureiro (a) os cheques e movimentações financeiras da entidade.

Compete ao Tesoureiro:

- I. Coordenar e monitorar a arrecadação e contabilização as contribuições dos (as) associados (as), rendas, auxílios e donativos, mantendo em dia a escrituração da instituição;
- II. Delegar o pagamento das contas.
- III. Assinar e endossar juntamente com o (a) Presidente (a), os cheques, ordem de pagamentos e demais documentos contábeis.
- IV. Coordenar e monitorar a escrituração dos livros auxiliar de caixa V. apresentar relatórios de receitas e despesas, sempre que forem solicitados;
- VI. apresentar ao Consêlho Fiscal a escrituração da instituição, incluindo os relatórios de desempenhos financeiros e contábil e sobre as operações patrimoniais realizadas;
- VII. Zelar pelo recolhimento das obrigações fiscais, tributária, previdenciária e outras quando for o caso.

Confirmamos a movimentação da conta no período auditado pelos procuradores mencionados no item acima, os quais estão legalmente habilitados para efetuar operações bancárias assim como deliberar sobre outros assuntos em nome da entidade.

7.5 – Conta Bancária do Projeto KNH

Banco: Banco do Brasil
Conta Corrente: 15.528-4

Confirmamos a movimentação da conta no período auditado através dos repasses trimestrais e pagamentos identificados em conta.

7.6 – Termo de Cooperação entre KNH e SERC

Examinamos o Acordo de Cooperação entre KNH e o SERC, sendo verificadas as cláusulas do acordo, que possui término em 31/05/2022 conforme contrato do programa/projeto válido entre as entidades.



7.7 – Análises de Receitas e Despesas

Analisamos as receitas e as despesas do projeto financiado utilizando como base as prestações de contas cuja origem foi confirmada nos registros contábeis e na documentação suporte. Nos procedimentos descritos não foram encontradas irregularidades.

- Demonstrativo de entradas e saídas – 2020

Receitas	31/12/2020
KNH	234.919
Verbas de outros Doadores (públicas)	67.168
Verbas recebidas KNH/PAS	112.035
Receita de Juros	765
Outras Receitas	33.344
Receitas de Gratuidade	-
Total das receitas	448.230
Despesas	R\$
Despesas Diretas, geradas por atividades	44.498
Folha de pagamento	172.120
Despesas operacionais e adm	12.436
Outras despesas e reservas	112.035
Custos adicionais de parceria	136.514
Total das despesas	477.603
Superávit / Déficit do Projeto	(29.373)

Em 2020 foi efetuado o repasse bruto de R\$ 112.655,03 e líquido de R\$ 112.034,53 para projeto PAS, sendo do valor total repassado foi todo ele utilizado conforme planilha:

Receitas	31/12/2020
Verbas recebidas KNH/PAS	112.035
Total das receitas	112.035
Despesas	R\$
Outras despesas e reservas PAS	112.035
Total das despesas	112.035
Superávit / Déficit do Projeto	-

Com base nos valores recebidos e prestados contas, em relação ao projeto PAS o saldo final do projeto é zero.



- Comparativo entre receita e despesa do projeto em relação ao ano anterior

Receitas	31/12/2020	31/12/2019	Variação R\$	Variação %
KNH	234.919	129.703	105.215,88	181,12
Verbas de outros Doadores (públicas)	67.168	72.935	(5.766,97)	92,09
Verbas recebidas KNH/PAS	112.035	-	112.034,53	-
Receita de Juros	765	1.404	(639,43)	54,46
Outras Receitas	33.344	62.377	(29.032,74)	53,46
Receitas de Gratuidade	-	32.934	(32.934,00)	-
Total das receitas	448.230	299.353	148.877,27	149,73
Despesas	R\$	R\$	R\$	R\$
Despesas Diretas, geradas por atividade	44.498	15.154	29.343,65	293,63
Folha de pagamento	172.120	107.070	65.049,79	160,75
Despesas operacionais e adm	12.436	10.326	2.110,30	120,44
Outras despesas e reservas	112.035	-	112.034,53	-
Custos adicionais de parceria	136.514	202.648	(66.133,76)	67,37
Total das despesas	477.603	335.199	208.538,27	142,48
Superávit / Déficit do Projeto	(29.373)	(35.846)		

Também estão somados os valores referentes do Repasse KNH PAS

- Demonstrativos da execução orçamentária do projeto exercício de 2020

Salientamos que nos demonstrativos de orçado x realizado foram apresentados da seguinte forma:



Descrição	valores efetivamente incorridos no ano corrente 2020	valores orçados aprovados para o ano corrente 2020	variação do orçamento	em % do orçamento	Justificativas
RECETAS					
1. Doações					
1.1. Doações do Governo	67.167,54	210.000,00	142.832,46	31,98	Os convenios foram suspensos devido o Decreto Estadual para paralisação das atividades devido a propagação do COVID 19
1.4. Contribuições Locais	29.014,00	59.937,96	30.923,96	48,41	Não foi possível a a realização de mais eventos no ano 2020 por isso a diminuição nos recursos locais.
Total A 1. Receitas de Doações	96.181,54	269.937,96	173.756,42	35,63	
2. Kindernothilfe					
2.1. Verba de Apadrinhamento (Verbas Trimestrais)	234.919,31	171.112,34	(63.806,97)	137,29	Este valor está maior do que o orçado devido ao saldo do ano de 2019 de e mais o aumento do euros.
2.2. Doações Projetos de Apoio Situacional-PAS	112.034,53	-	(112.034,53)	-	Com a Pandemia a KNH aumentou seus recursos com um novo projeto PAS
Total A 2. Receitas da Kindernothilfe	346.953,84	171.112,34	(175.841,50)	202,76	
3. Outras Receitas					
3.1. Receita Aplicações Financeira	764,56	-	(764,56)	-	Recursos do Governo
3.3. Outras Receitas	4.330,00	-	(4.330,00)	-	Campanha feita por uma doadora para ajudar na Pandemia.
Total A 3. Outras Receitas	5.094,56	-	(5.094,56)	-	
Total de receitas	448.229,94	441.050,30	(7.179,64)	101,63	
DESPESAS					
1. Atendimento às Crianças					
1.1. Alimentação	95.031,55	21.290,00	(73.741,55)	446,37	Esse aumento se deu pela aprovação do Projeto Pas que foi distribuido cestas basicas para as familias na Pandemia.
1.2. Vestuário	2.000,00	-	(2.000,00)	-	Esse recurso foi solicitado a KNH devido ao momento de Pandemia para seguir os protocolos estabelecidos.
1.3. Atendimento Médico/Dentário/Farmácia	17.777,03	600,00	(17.177,03)	2.962,84	Este valor foi do PAS para compra das medicações controladas para as crianças e adolescentes e assessorio de proteção a pandemia.(mascaras, luvas, tapete, etc..
1.4. Material Escolar/Didático	16.641,59	4.213,71	(12.427,88)	394,94	O aumento se deu para compra de materiais individual das crianças para atividades remotas em casa na Phademia.
1.5. Despesas com Combustível	1.073,59	1.200,00	126,41	89,47	
1.6. Material de Limpeza	16.184,09	1.885,71	(14.298,38)	858,25	O aumento se deu devido ao cumprimento do protocolo de higiene do COVID e distribuição de 250 kit de material de limpeza para as familias na Phademia.
1.7. Locação de Veiculos/Viagens	1.166,00	3.840,00	2.674,00	30,36	Diminui porque foram suspensas algumas encontros e feitos virtualmente.
1.8. Comunicação	-	-	-	-	
1.9. Outras Despesas (UOL/taxi/farmacia/Natal/datas comemorativas/Assessoria /outras verbas)	11.409,57	3.800,00	(7.609,57)	300,25	Esse aumento se deu após aprovação da KNH para realização de assessoria para uma avaliação anual, criação de videos por profissional para atividades remotas com as gestantes, profissionais de saúde, educação e familias, compra do ZOOM para realização das atividades remotas..



Total B.1. Atendimento às Crianças	161.283,42	36.829,42	(124.454,00);	437,92	
2. Pessoal					
2.1. Remuneração CLT	94.928,41	88.480,93	(6.447,48);	107,29	
2.1.1. Remuneração	66.051,69	65.333,33	(718,36);	101,10	
2.1.2. Encargos Sociais	24.565,63	23.147,60	(1.418,03);	106,13	
2.1.3. Provisões	4.311,09		(4.311,09);	-	
2.2. Despesas com Honorários Previsíveis	173.636,77	284.044,38	110.407,61	61,13	
2.2.1. Jurídico, Contábil, Auditoria e Consultoria	16.560,00	19.872,00	3.312,00	83,33	
2.2.2. Outros Honorários/Serviços	131.457,95	220.776,98	89.319,03	59,54	Suspensão dos Prestadores de serviço do Projeto da Secretaria Saude no periodo da pandemia
2.2.3. INSS s/ Honorários e Serviços	25.618,82	43.395,40	17.776,58	59,04	Redução devido a suspensão do Projeto. Da Secretaria de saude.
Total B.2. Pessoal	268.565,18	372.525,31	103.960,13	72,09	
3. Despesas Administração					
3.1. Despesas Correntes					
3.1.1. Despesas com Telefone e Internet	1.940,15	2.400,00	459,85	80,84	A comunicação diminuiu porque passamos a trabalhar com atividades remotas em casa.
3.1.2. Despesas com Luz, Gás e Água	3.474,14	5.672,67	2.198,53	61,24	As despeasa com luz e agua diminuiu porque os atendimentos presenciaficaram acontecendo remotos na pandemia.
3.1.3. Despesas com Viagens/Transporte/Combustivel	2.950,00	4.000,00	1.050,00	73,75	Diminui porque foram suspensas algumas encontros e feitos virtualmente.
3.1.4. Despesas com Material de Escritório e Limpeza	7.657,92	3.200,00	(4.457,92);	239,31	O aumento se deu devido ao cumprimento do protocolo de higiene do COVID e também ao aumento da impressão das atividades .
3.1.5. Despesas Postais e Cartórios	-	200,00	200,00	-	Não houve despesas postais.
3.1.6. Despesas Bancárias (Juros, Multas e Taxas)	4.885,32	2.500,00	(2.385,32);	195,41	Foi referente a taxas de TED das profissionais, tarifas de imposto de renda, aumento da Taxas bancaria.
3.1.7. Outros Despesas Administrativas	3.976,51	8.022,90	4.046,39	49,56	Diminuição das despesas administrativas devido a Pandemia.
Total B.3. Despesas Administrativas	24.884,04	25.995,57	1.111,53	95,72	
4. Manutenção					
4.2. Prédios e Instalações Físicas (benfeitorias)	107,50	2.000,00	1.892,50	5,38	
4.3. Veículos	3.976,64	3.700,00	(276,64);	107,48	
4.4. processamento de Dados	700,00	-	(700,00);	-	
Total B.4. Manutenção	4.784,14	5.700,00	915,86	83,93	
5. Depreciação					
5.1. Máquinas e Equipamentos	271,60		(271,60);	-	
5.2. Prédios e Instalações Físicas (benfeitorias)	16.400,00		(16.400,00);	-	
5.3. Móveis e Utencilios	783,90		(783,90);	-	
5.5. Computadores e Periféricos	630,88		(630,88);	-	
Total B.5. Depreciação	18.086,38	-	(18.086,38);	-	
Total de despesas	477.603,16	441.050,30	(36.552,86);	108,29	
Superávit ou déficit	(29.373,22)	-	29.373,22		

Os itens que tiveram variações relevantes entre orçado e realizado foram justificados pela entidade conforme quadro acima.



7.8 – Remessas Efetuadas da Kindernothilfe - KNH

Composição dos repasses de verbas pela Kindernothilfe – KNH no ano de 2020:

Receitas	R\$
1º trimestre	46.315,13
2º trimestre	58.676,36
3º trimestre	135.245,62
Verba Pas	112.655,03
Total das receitas	352.892,14

Confirmamos os valores contabilizados com extratos bancários do exercício de 2020, assim como revisão de documentação suporte, devidamente registrados em conta bancária.

7.9 – Análise Orçamentária

Neste item verificamos as maiores oscilações entre os valores orçados com os valores executados do exercício de 2020, demonstradas analiticamente na prestação de contas apresentada pela entidade.

As variações comentadas neste item foram verificadas no decorrer de nossos trabalhos realizados. Nos reportamos quanto aos valores da folha de pagamento, foram apresentados os valores do exercício, sem valores orçados.

7.10 – Prestação de Contas a Kindernothilfe – KNH

Foram analisadas as informações contidas nas prestações de contas apresentadas pela entidade, principalmente no que tange as receitas e despesas específicas da Kindernothilfe – KNH, as quais foram devidamente analisadas e verificadas com a documentação suporte junto à contabilidade e controles internos da entidade.

7.11 – Quadro Funcional

A entidade possuía em 31/12/2020 dezoito (18) colaboradores registrados em seu quadro funcional, mantidos em parte pela verba da KNH, o montante total com folha de pagamento representou o valor de R\$ 67.469,09, verba expressiva do total dos recebimentos, devidamente confirmados em folha de pagamento e demais documentos comprobatórios.



8 – Conclusão

Como conclusão de nossos trabalhos de auditoria no projeto específico do SERC – KNH Nº 94.607, podemos afirmar que as Demonstrações Financeiras demonstram uma visão verdadeira e adequada, as posições financeiras do projeto, assim como as informações e controles, em seus aspectos relevantes, se demonstram também de forma adequada e estão devidamente suportadas por documentos probatórios.

A entidade possui capacidade de cumprir a função social a qual se propôs, não apresentando irregularidades que possam comprometer o envio da verba da KNH.

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA**

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262

Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Demonstração da Posição Financeira Anual - 2020

Número do Projeto/Entidade: 96607

Nome do Projeto/Entidade: Serviço de Estimulação e Reabilitação da Criança - SERC

Número de Crianças e Adolescentes apoiadas pela Kindernothilfe e. V: 180

Número Total de Crianças e Adolescentes atendidas: 185

Balanco Patrimonial/ Demonstração de Ativos e Passivos	2020	2019
Ativos		
1 Ativos Não Circulantes	411.294,71	420.953,55
2 Ativos circulantes		
3 Contas a receber e outros ativos	210,00	210,00
4 Dinheiro em caixa e contas bancárias	113.457,56	73.232,72
5 Ativo diferido e despesas antecipadas		
Ativo total	524.962,27	494.396,27
Passivos		
1 Patrimônio social	401.975,02	423.774,21
2 Fundo Geral		
3 Fundo(s) restrito(s) e reserva(s)	103.907,58	49.034,86
4 Provisões e despesas a pagar	4.311,09	7.574,03
5 Passivos/contas a pagar	14.768,58	14.013,17
6 Passivo diferido		
Passivo total	524.962,27	494.396,27

Gravatá/PE, 31 de dezembro de 2020

Maria das Dores de Brito

CPF/MF nº 692.687.384-49

Gilmar da Silva

Nº do CRC: 12947/O


Gilmar da Silva
Contador - CRC/PE 12.947
CPF 311.291.884-34



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA
CNPJ: 09.033.515/0001-62
End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 - Gravata - Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Demonstrativos de Ativos Fixos	tipo de ativos fixos, p.ex.							Total
	Imóveis	Terrenos	Veículos motores	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Máquinas e Equipam't's		
Custo								
1 No começo do ano	410.000,00	120.000,00	140.350,42	65.839,75	23.279,66	10.203,14	769.672,97	
2 Adições durante o exercício				1.890,00	6.537,54		8.427,54	
3 Alienações durante o exercício								
4 no final do ano	410.000,00	120.000,00	140.350,42	67.729,75	29.817,20	10.203,14	778.100,51	
Depreciação								
1 no começo do ano	114.800,00	-	140.350,42	61.771,58	22.674,67	9.122,75	348.719,42	
2 Depreciação do exercício	16.400,00	-		783,90	630,88	271,60	18.086,38	
3 Eliminada nas alienações								
4 No final do ano	131.200,00	-	140.350,42	62.555,48	23.305,55	9.394,35	366.805,80	
Valor contábil líquido								
1 No começo do ano	295.200,00	120.000,00	-	5.958,17	7.142,53	1.080,39	429.381,09	
2 No final do ano	278.800,00	120.000,00	-	5.174,27	6.511,65	808,79	411.294,71	

Gravatá/PE, 31 de dezembro de 2020


Maria das Dores de Brito
CPF/MF nº 692.687.384-49


Gilmar da Silva

Nº do CRC: 12947/0
CPF nº 311.291.884-34

Gilmar da Silva
Contador - CRC/PE 12.947
CPF 311.291.884-34



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA
 CNPJ: 09.033.515/0001-62
 End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262
 Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Demonstração de Receitas e Despesas	2020	2019	variação
Receitas			
- Verbas recebidas da KNH	234.919,31	129.703,43	105.215,88
- Contribuição própria do projeto			
- Outros aportes locais			
- Verbas de outros doadores (Públicas)	67.167,54	72.934,51	(5.766,97)
- Verbas recebidas da KNH / PAS	112.034,53		112.034,53
- Receita de juros	764,56	2.403,99	(1.639,43)
- Outras receitas	33.344,00	62.376,74	(29.032,74)
- Receitas de Gratuidades (Voluntários)		32.934,00	(32.934,00)
Total de receitas	448.229,94	300.352,67	147.877,27
Despesas			
- Despesas diretas, geradas por atividades do projeto ou recursos transferidos a/gastos em projetos *)	44.497,96	15.154,31	29.343,65
- Avaliação externa			
- Folha de pagamento	172.120,01	107.070,22	65.049,79
- Despesas operacionais e administrativas	12.436,37	10.326,07	2.110,30
- Despesa de capital ou depreciação de ativo fixo **)			
- Outras despesas e reservas para contingências (PAS)	112.034,53		112.034,53
Subtotal das despesas do projeto	341.088,87	132.550,60	208.538,27
custos adicionais da organização parceira ***)	136.514,29	202.648,05	(66.133,76)
Total de despesas	477.603,16	335.198,65	142.404,51
Superávit ou déficit	(29.373,22)	(34.845,98)	5.472,76

Gravatá/PE, 31 de dezembro de 2020

Maria das Dores de Brito

Maria das Dores de Brito
 CPF/MF nº 692.687.384-49

Gilmar da Silva

Gilmar da Silva
 Nº do CRC: 12947/O
 CPF nº 311.291.884-34

Gilmar da Silva
 Contador - CRC/PE 12.947
 CPF 311.291.884-34

**SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA**

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262

Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Lista de pagamentos recebidos da KNH

Trimestre	finalidade/descrição *)	valor em Euro (ou em Dólar)	taxa de câmbio	valor em moeda nacional
1º Trimestre	Verba de Apadrinhamento	10.065,43	4,620000	46.315,13
2º Trimestre	Verba de Apadrinhamento	10.065,43	6,116057	58.676,36
3º Trimestre	Verba de Apadrinhamento	21.241,20	6,391918	135.245,62
4º Trimestre	Verba de PAS	17.500,00	6,462585	112.655,03
Total de recursos recebidos:				352.892,14

Gravatá/PE, 31 de dezembro de 2020

Maria das Dores de Brito
CPF/MF nº 692.687.384-49

Gilmar da Silva

Nº do CRC: 12947/O
CPF nº 311.291.884-34Gilmar da Silva
Contador - CRC/PE 12.947
CPF 311.291.884-34

DESPESAS COM PESSOAL

Nome e Nº do Projeto: 96607

Relação de cargos e salários - Consolidado para o ano financeiro de 01/01/2020 a 31/12/2020

QTDE	NOME (FUNCIONÁRIO)	FUNÇÃO/CARGO	CARGA HORÁRIA MENSAL	REMUNERAÇÃO/BENEFÍCIOS				ENCARGOS SOCIAIS			TOTAL ANUAL REMUNERAÇÃO E BENEFÍCIOS	RESCISÃO CONTRATUAL	TOTAL ANUAL ENCARGOS	TOTAL GERAL													
				SALÁRIO BASE MENSAL	GRATIFICAÇÕES MENSAL	HORAS EXTRAS	SALÁRIO BASE ANUAL	PROVISÃO FÉRIAS + 1/3	13º SALÁRIO	VALE TRANSPORT E					ALMOÇO	INSS ANUAL (*)	PIS ANUAL	FGTS ANUAL									
KNH - EFETIVOS - CLT																											
01	Mª da Paz A. P. Souza	Coord. Financeira	80	1.806,66	0,00	0,00	21.705,92	1.205,78	1.806,66	0,00	0,00	0,00	6.896,53	247,47	1.979,50	24.718,36	9.123,50	33.841,86									
02	Mª Daniela da Silva	Aux. Administrativa	80	1.300,00	0,00	0,00	15.600,00	433,33	1.300,00	0,00	0,00	0,00	4.915,73	173,33	1.386,67	17.333,33	6.475,73	23.809,06									
03	Mª das dores Brito	Coord. RBC	80	1.800,00	0,00	0,00	21.600,00	600,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	6.806,40	240,00	1.920,00	24.000,00	8.966,40	32.966,40									
TOTAL EFETIVOS														0,00	0,00	0,00	58.905,92	2.239,11	4.906,66	0,00	0,00	18.618,66	660,81	5.286,17	0,00	24.565,63	90.617,32
KNH HONORÁRIOS PREVISÍVEIS																											
01	Gilmar Silva-KNH	Contador	16	Honor. Mês			Honor. anual																				
02	Clariana Araújo Sales -KNH	Assist Projetos	48	880,00				10.560,00								1.979,81	12.539,81										
03	José Marques da Silva	Motorista	48	700,00				700,00								140,00	840,00										
04	Catharina Silamad F. Peres	Ass. Social	64	340,00				660,00								132,00	792,00										
05	Macione Gleice Pessoa Baroni	Assist. Projetos	48	1.200,00				14.400,00								2.880,00	17.280,00										
06	Amanda Ferreira da Silva	Secretaria	32	700,00				7.700,00								1.540,00	9.240,00										
07	Ana Carolina da Silva Lira	Fisioterapeuta	32	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
08	Ana Maria Batista M Borges	Fonoaudióloga	32	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
09	Dilma Ribeiro	Secretária	32	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
10	Ivelyne Cassia S. Medeiros	Psicóloga Social	80	1.045,00				4.780,00								956,00	5.736,00										
11	Joelma Maria Santos	Serviços Gerais	84	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
12	Marcia Lucia da S. Barbosa	Educadora	84	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
13	Maria José da Conceição	Educadora	84	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
14	Rivaldo Mendes da Silva	Terapeuta Ocupac	80	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
15	Tamires da Silva Spindola	Professora	80	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
16	Levi de Paula			1.433,60				5.734,40								1.146,88	6.881,28										
17	Waldemir			1.000,00				1.000,00								200,00	1.200,00										
TOTAL HONORÁRIOS PREVISÍVEIS														0,00	0,00	0,00	56.334,40	11.134,69	0,00	0,00	0,00	11.134,69	0,00	0,00	67.469,09		
EMENDA PARLAMENTAR IV																											
01	Ana Carolina da Silva Lira	Fisioterapeuta	32	Honor. Mês			Honor. anual																				
02	Ana Maria Batista M Borges	Fonoaudióloga	32	489,60				979,20								195,84	1.175,04										
03	Caio Henrique B. Cunha	Aux. Escritório	160	489,60				979,20								195,84	1.175,04										
04	Catharina Silamad F. Peres	Ass. Social	80	1.194,72				2.389,44								477,89	2.867,33										
05	Edineide Barbosa G. Santos	Professora	80	979,20				1.958,40								391,68	2.350,08										
06	Ivelyne Cassia S. Medeiros	Psicóloga Social	80	620,16				1.240,32								248,06	1.488,38										
07	Polliane Pereira de Carvalho	Ter.Ocupacional	80	979,20				1.958,40								391,68	2.350,08										
08	Tamires da Silva Spindola	Professora	80	620,16				1.240,32								248,06	1.488,38										
09	Vera Lucia G. Accioly	Fonoaudióloga	32	489,60				979,20								195,84	1.175,04										
TOTAL EMENDA PARLAMENTAR IV														0,00	0,00	0,00	13.682,88	2.736,58	0,00	0,00	0,00	2.736,58	0,00	0,00	16.419,46		
EMENDA PARLAMENTAR V																											
01	Ana Carolina da S. Lira	Fisioterapeuta	64	Honor. Mês			Honor. anual																				
02	Ana Maria M. Borges	Fonoaudióloga	48	1.433,60				5.734,40								1.146,88	6.881,28										
03	Mania de Fatima S. de Sousa	Fonoaudióloga	48	1.178,60				4.714,40								942,88	5.657,28										
04	Ivelyne Cassia da Silva	Psicóloga	16	392,87				392,87								78,57	471,44										
05	Rivaldo Mendes da Silva	Terapeuta Ocupac	64	1.433,60				5.734,40								1.146,88	6.881,28										
06	Catrina Silamad F. P. Quintas	Assistente Social	16	358,40				1.433,60								286,72	1.720,32										
07	Tamires Spindola	Educadora	80	1.433,60				5.734,40								1.146,88	6.881,28										
08	Marcia Lucia da S. Barbosa	Educadora	80	972,00				3.888,00								777,60	4.665,60										
09	Amanda Ferreira da Silva	Secretario	32	992,00				3.968,00								777,60	4.745,60										
TOTAL EMENDA PARLAMENTAR V														0,00	0,00	0,00	35.488,07	7.097,61	0,00	0,00	0,00	7.097,61	0,00	0,00	42.585,68		
REC. PRÓPRIOS																											
01	Amanda Ferreira da Silva	Assistente Jurídico	32	Honor. Mês			Honor. anual																				
02	Joelma Maria Santos	Serviços Gerais	84	600,00				1.200,00								240,00	1.440,00										
TOTAL REC. PRÓPRIOS														0,00	0,00	0,00	1.200,00	240,00	0,00	0,00	0,00	1.440,00	0,00	0,00	1.440,00		



	valores efetivamente incorridos no ano corrente 2020	valores orçados aprovados para o ano corrente 2020	variação do orçamento	em % do orçamento	comentários/ observações sobre as variações
RECEITAS					
- 1. Doações					
1.1. Doações do Governo	67.167,54	210.000,00	142.832,46	31,98	
1.4. Contribuições Locais	33.344,00	59.937,96	26.593,96	55,63	
Total A 1. Receitas de Doações	100.511,54	269.937,96	169.426,42	37,24	
2. Kindernothilfe					
2.1. Verba de Apadrinhamento (Verbas Trimestrais)	234.919,31	171.112,34	(63.806,97)	137,29	
2.2. Doações Projetos de Apoio Situacional-PAS	112.034,53		(112.034,53)	#DIV/0!	
Total A 2. Receitas da Kindernothilfe	346.953,84	171.112,34	(175.841,50)	202,76	
3. Outras Receitas					
3.1. Receita Aplicações Financeira	764,56		(764,56)		
3.2. Contribuição dos pais			-		
3.3. Outras Receitas			-		
3.4. Gratuidades: Voluntários			-	#DIV/0!	
Total A 3. Outras Receitas	764,56	-	(764,56)	#DIV/0!	
Total de receitas	448.229,94	441.050,30	(7.179,64)	101,63	
DESPESAS					
- 1. Atendimento às Crianças					
1.1. Alimentação	95.031,55	21.290,00	(73.741,55)	446,37	
1.2. Vestuário	2.000,00	-	(2.000,00)	#DIV/0!	
1.3. Atendimento Médico/Dentário/Farmácia	17.777,03	600,00	(17.177,03)	2.962,84	
1.4. Material Escolar/Didático	16.641,59	4.213,71	(12.427,88)	394,94	
1.5. Despesas com Combustível	1.073,59	1.200,00	126,41	89,47	
1.6. Material de Limpeza	16.184,09	1.885,71	(14.298,38)	858,25	
1.7. Locação de Veiculos/Viagens	120,00	3.840,00	3.720,00	3,13	
1.8. Comunicação			-	#DIV/0!	
1.9. Outras Despesas (UOL/taxi/farmacia/Natal/datas comemorativas/Assessoria /outras verbas)	11.409,57	3.800,00	(7.609,57)	300,25	
Total B.1. Atendimento às Crianças	160.237,42	36.829,42	(123.408,00)	435,08	
2. Pessoal					
2.1. Remuneração CLT					
2.1.1. Remuneração	94.928,41	88.480,93	(6.447,48)	107,29	
2.1.2. Encargos Sociais	70.362,78	65.333,33	(5.029,45)	107,70	
2.1.3. Benefícios	24.565,63	23.147,60	(1.418,03)	106,13	
2.2. Despesas com Honorários Previsíveis					
2.2.1. Jurídico, Contábil, Auditoria e Consultoria	173.636,77	284.044,38	110.407,61	61,13	
2.2.2. Outros Honorários/Serviços	16.560,00	19.872,00	3.312,00	83,33	
2.2.3. INSS s/ Honorários e Serviços	131.457,95	220.776,98	89.319,03	59,54	
Total B.2. Pessoal	25.618,82	43.395,40	17.776,58	59,04	
Total B.2. Pessoal	268.565,18	372.525,31	103.960,13	72,09	
3. Despesas Administração					
3.1. Despesas Correntes					
3.1.1. Despesas com Telefone e Internet	1.940,15	2.400,00	459,85	80,84	
3.1.2. Despesas com Luz, Gás e Água	3.474,14	5.672,67	2.198,53	61,24	
3.1.3. Despesas com Viagens/Transporte/Combustível	3.996,00	4.000,00	4,00	99,90	
3.1.4. Despesas com Material de Escritório e Limpeza	3.517,87	3.200,00	(317,87)	109,93	
3.1.5. Despesas Postais e Cartórios		200,00	200,00	-	
3.1.6. Despesas Bancárias (Juros, Multas e Taxas)	4.885,32	2.500,00	(2.385,32)	195,41	
3.1.7. Outros Despesas Administrativas	8.116,56	8.022,90	(93,66)	101,17	
Total B.3. Despesas Administrativas	25.930,04	25.995,57	65,53	99,75	
4. Manutenção					
4.1. Máquinas e Equipamentos	700,00		(700,00)		
4.2. Prédios e Instalações Físicas (benfeitorias)	307,50	2.000,00	1.692,50	15,38	
4.3. Veículos	3.776,64	3.700,00	(76,64)	102,07	
Total de despesas	448.229,94	441.050,30	(7.179,64)	101,63	

Balanco Anual KNH- 2020
3.776,64
3.700,00
(76,64)

4.4. processamento de Dados	-	-	-	#DIV/0!
Total B.4. Manutenção	4.784,14	5.700,00	915,86	83,93
5. Depreciação				
5.1. Máquinas e Equipamentos	271,60		(271,60)	#DIV/0!
5.2. Prédios e Instalações Físicas (benfeitorias)	16.400,00		(16.400,00)	#DIV/0!
5.3. Móveis e Utensílios	783,90		(783,90)	#DIV/0!
5.4. Veículos			-	#DIV/0!
5.5. Computadores e Periféricos	630,88		(630,88)	#DIV/0!
Total B.5. Depreciação	18.086,38	-	(18.086,38)	#DIV/0!
6. Gastos de Capital				
6.1. Gastos de Capital			-	
Total B.6. Gastos de Capital				
7. Gastos com Gratuidades				
7.1. Gratuidades		-	-	
Total B.7. Gastos com Gratuidades		-	-	
...				
Total de despesas	477.603,16	441.050,30	(36.552,86)	108,29
Superávit ou déficit	(29.373,22)	-	29.373,22	

Gravatá/PE, 31 de dezembro de 2020

Maria das Dores de Brito

Maria das Dores de Brito
CPF/MF nº 692.687.384-49

Gilmar da Silva
Nº do CRC: 12947/O
CPF nº 311.291.884-34

Gilmar da Silva
Contador - CRC/PE 12.947
CPF 311.291.884-34



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262

Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br


BALANÇO PATRIMONIAL - levantado em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

Folha: 0001

	Notas	2020	2019		Notas	2020	2019
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5			Obrigações Sociais e Trabalhistas	7		
Créditos Diversos	5.1	113.457,56	73.232,72	Obrigações Tributárias	7.1	13.803,17	13.803,17
	5.2	210,00	210,00	Provisões Diversas	7.2	755,41	-
		<u>113.667,56</u>	<u>73.442,72</u>	Outras Obrigações	7.3	4.311,09	7.574,03
				Recursos de Projetos/Convênios em Execução	7.4	210,00	210,00
					7.5	103.907,58	49.034,86
						<u>122.987,25</u>	<u>70.622,06</u>
NÃO CIRCULANTE				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Imobilizado	6			Patrimônio Social	8	(97.152,09)	(64.798,21)
(-) Depreciação Acumulada	6.1	778.100,51	769.672,97	Superávit ou (déficit) do exercício	8	(29.373,22)	(34.845,98)
	6.1	(366.805,80)	(348.719,42)	Ajustes de Avaliação Patrimonial	8	520.926,30	520.926,30
		<u>411.294,71</u>	<u>420.953,55</u>	Ajuste de Exercício Anterior	8	7.574,03	2.492,10
						<u>401.975,02</u>	<u>423.774,21</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>524.962,27</u>	<u>494.396,27</u>	TOTAL DO PASSIVO + DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>524.962,27</u>	<u>494.396,27</u>


Ivone Batista Marinho
Diretora Presidente
CPF: 065.461.104.15

Gravatá, 31 de Dezembro de 2020


Gilmar da Silva
Contador CRC/PE 12.947-0
CPF: 311.291.884-34

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62
End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uoi.com.br

Folha: 0002


DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (FINDO EM 31.12.2020)

CONTAS	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS		
RECEITAS COM RESTRIÇÕES	448.229,94	300.352,67
Recursos Nacionais - Doações	447.465,38	265.014,68
Recursos Nacionais - Públicos	-	-
Recursos da Cooperação Internacional	67.167,54	72.934,51
Receitas Próprias (Contribuições/Doações)	346.953,84	129.703,43
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	764,56	35.337,99
Receitas Financeiras	764,56	2.403,99
Gratuidades: Voluntários	-	32.934,00
DESPESAS		
DESPESAS OPERACIONAIS	477.603,16	335.198,65
. Despesas com Pessoal	454.631,46	278.388,47
. Serviços Prestados	70.362,78	47.608,78
. Encargos Sociais	148.017,95	146.153,60
. Custos Operacionais dos Projetos	50.184,45	43.239,90
. Despesas Administrativas	173.841,32	15.154,31
. Impostos e Taxas	10.631,34	25.249,80
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	1.593,62	982,08
. Despesas Financeiras	22.971,70	56.810,18
. Depreciação	4.885,32	4.891,61
. Gratuidades: Voluntários	18.086,38	18.984,57
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(29.373,22)	(34.845,98)

As notas explicativas da administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis


Ivone Batista Marinho
Diretora Presidente
CPF: 065.461.104.15

Gravatá, 31 de Dezembro de 2020


Gilmar da Silva
Contador CRC/PE 12.947-0
CPF: 311.291.884-34



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uoi.com.br

Folha: 0003


DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2020) Em Reais

	2020	2019
	Valores R\$	Valores R\$
	1,00	1,00
I ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do Exercício	R\$ (29.373,22)	R\$ (34.845,98)
Depreciação do período	R\$ 18.086,38	R\$ 18.984,57
Ajuste de Exercício Anterior	R\$ 7.574,03	R\$ 2.492,10
atividades operacionais	R\$ (3.712,81)	R\$ (13.369,31)
Variações nos ativos/passivos		
Aumento/Redução das contas a receber	R\$ -	R\$ 390,00
Aumento/Redução Obrigações Sociais e Previdenciárias	R\$ (3.262,94)	R\$ 5.181,93
Aumento/Redução Obrigações Tributárias	R\$ 755,41	R\$ -
Aumento/Redução Contas a pagar	R\$ 54.872,72	R\$ 23.574,24
Aumento/Redução Outras Obrigações	R\$ -	R\$ 210,00
Aumento/Redução Fundo de Reserva	R\$ -	R\$ -
Aumento/Redução Ajuste de Exercício Anterior	R\$ -	R\$ -
Aumento/Redução Doações Patrimoniais	R\$ -	R\$ -
Caixa gerado pelas operações	R\$ 52.365,19	R\$ 29.356,17
Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais	R\$ 48.652,38	R\$ 15.986,86
II ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Imobilizado	R\$ (8.427,54)	R\$ -
Caixa Líquido proveniente das atividades de investimento	R\$ (8.427,54)	R\$ -
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (I + II)	R\$ 40.224,84	R\$ 15.986,86
(+)		
(-)		
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1 + 2)	R\$ 73.232,72	R\$ 57.245,86
(=)	R\$ 113.457,56	R\$ 73.232,72
	R\$ 40.224,84	R\$ 15.986,86

As notas explicativas da administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis


Ivone Batista Marinho
Diretora Presidente

Gravatá, 31 de Dezembro de 2020


Gilmar da Silva
Contador CRC/PE 12.947-0
CPF: 311.291.884-34



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62
End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Folha: 0004

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
31 DE DEZEMBRO DE 2020**

	Patrimônio Social	Ajuste de Exercício Anterior	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos iniciais em 31.12.2019	(64.798,21)	2.492,10	520.926,30	(34.845,98)	423.774,21
Movimentação do Período					-
Superávit / Déficit do Período				(29.373,22)	(29.373,22)
Ajuste de Exercício Anterior	2.492,10	5.081,93			7.574,03
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	(34.845,98)			34.845,98	-
Saldos finais em 31.12.2020	(97.152,09)	7.574,03	520.926,30	(29.373,22)	401.975,02


Ivone Batista Marinho
Diretora Presidente
CPF: 065.461.104.15

As notas explicativas da administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

Gravatá, 31 de Dezembro de 2020


Gilmar da Silva
Contador CRC/PE 12.947-0
CPF: 311.291.864-34



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravataá – Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Folha:0005

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Nota 1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

O SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA - SERC, inscrito no CNPJ sob o nº 09.033.515/0001-62 é uma associação civil, sem fins econômicos, e de caráter educacional, de assistência social e cultural que congrega crianças e adolescentes portadoras de deficiências, pais, familiares e demais pessoas amigas dos deficientes específicos.

O SERC tem por finalidade:

I - Prestar serviços á crianças e adolescentes portadoras de deficiências nas seguintes áreas:

- A) Estimulação e reabilitação psicomotora;
- B) Estimulação e reabilitação dos distúrbios da linguagem e da audição;
- C) Acompanhamento psicológico;
- D) Acompanhamento terapêutico ocupacional;
- E) Facilitar a reabilitação das disfunções e ou distúrbios do sistema neurológico;
- F) Propiciar a escolarização do ensino infantil, do ensino fundamental e da educação para o trabalho.

II - Promover espaços e processos que estimulem o apoio recíproco da respectiva família, para viabilizar todas as etapas do serviço a que se refere o inciso I;

III - Reivindicar melhorias dos serviços do poder público em benefício dos seus associados a fim de viabilizar todas as etapas dos serviços a que se refere o inciso I.

Sobre as receitas operacionais de contribuições e superávit do exercício, é isento do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ, Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL.



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravataá – Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Folha:0006

A principais receitas do são provenientes das seguintes operações:

	2020	2019
1) Recursos da Cooperação Internacional: KNH Brasil	346.953,84	129.703,43
2) Recursos Públicos: Convênios Emenda Parlamentar IV e V Fundo Municipal da Criança	59.067,54 8.100,00	72.934,51
3) Outras Fontes de Recursos: Contribuições/Doações Diversas	33.344,00 764,56	62.376,74 2.403,99
4) Receitas Patrimoniais e Financeiras		32.934,00
5) Gratuidades: Voluntários e Cedidos		300.352,67
6) Total de Recursos (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	448.229,94	

Nota 2 - ASPECTOS JURÍDICOS/LEGAIS

- ESTATUTO

O Estatuto está registrado no Cartório de Títulos e Documentos A1, folha 93 n° de ordem 1016, Livro B7 - 108 em 11/07/2004.

- ÓRGÃOS DE DELIBERAÇÃO, FISCALIZAÇÃO E CONSULTA

Assembleia Geral - é o órgão máximo e soberano do sendo constituído por todos os seus associados;

Conselho Administrativo - É composto por um Diretor Presidente, um Diretor Vice Presidente, um Secretário e um Tesoureiro, eleitos pelos sócios integrantes e tem um mandato de 3 (três) anos.

Conselho Fiscal - É composto por 03 (três) pessoas que terão seus mandatos até a posse da nova Diretoria, mesmo que vencido o seu mandato.



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravataá – Centro CEP: 55641-262

Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Folha:0007

- COMPONENTES DO CONSELHO ADMINISTRATIVO:

- *Presidente:*
IVONE BATISTA MARINHO
CPF: 065.461.104-15
RG: 664.204 SSP/PE
- *Vice-Presidente:*
IVONE MUSSA ZARZAR PINHEIRO
CPF: 345.469.014-53
RG: 843.636 SSP/PE
- *Tesoureiro:*
ISAAC SIMÕES DE MEDEIROS
CPF: 028.779.558-69
RG: 13.827.787 SSP/SP
- *Secretário:*
DIELSON MARCONE BEZERRA DA SILVA
CPF: 485.741.474-00
RG: 2.007.921 SSP/PE

COMPONENTES DO CONSELHO FISCAL:

- *1ª Conselheira*
- FERNANDA TAVARES FARIAS
CPF: 037.971.544-96
RG: 6.084.991 SSP/PE
- *2ª Conselheira*
- SANDRA HELENA VEIRA PAES FORTE
CPF: 204.828.333-00
RG: 1.010.14953-0 MEX

Nota 3 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil definidas pela Lei nº 6.404/76, considerando os aspectos específicos para o terceiro setor e atende as exigências contidas nas interpretações NBC.T 10 – dos Aspectos Contábeis Específicos em Entidades Diversas, item 10.19 – Entidades sem Finalidade de Lucros, IIG 2002 e NBC TG 07 do Conselho Federal de Contabilidade;

Nota 4 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

A prática contábil adotada é pelo regime de competência;



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Folha:0008

Nota 5. ATIVO CIRCULANTE

Nota 5.1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Estão representados pelos saldos das disponibilidades imediatas das contas de caixa, bancos conta corrente e aplicações financeira, sendo registradas pelo valor nominal. As aplicações financeiras são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

	2020		2019	
.Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$	113.457,56	R\$	73.232,72
...Bancos Conta Movimento - Com Restrição	R\$	-	R\$	16.187,17
...Aplicação Financeira - Com Restrição	R\$	113.457,56	R\$	57.045,55

Nota 5.2 - Créditos a Receber

Estão representados pelo contas a receber, onde apresentam valores a serem reembolsados entre os projetos em execução e empréstimos a terceiros.

	2020		2019	
Créditos a Receber	R\$	210,00	R\$	210,00
...Empréstimos entre projetos a pagar - E.Parlam a RP	R\$	210,00	R\$	210,00

Nota 6. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Nota 6.1 - Imobilizado

O Imobilizado da Entidade é composto pelos bens essenciais para realização de suas atividades os mesmos estão registrados pelo custo de aquisição. As depreciações estão calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função da vida útil do bem.

	2020		2019	
.Imobilizado	R\$	778.100,51	R\$	769.672,97
..Imóveis/ Edificações	R\$	410.000,00	R\$	410.000,00
..Terreno	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00
..Móveis e Utensílios	R\$	67.729,75	R\$	65.839,75
..Máquinas e Equipamentos	R\$	10.203,14	R\$	10.203,14
..Computadores e Periféricos	R\$	29.817,20	R\$	23.279,66
..Veículos	R\$	140.350,42	R\$	140.350,42



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Folha:0009

	-R\$	366.805,80	-R\$	348.719,42
..(-) Depreciação Imóveis/Edificações	-R\$	131.200,00	-R\$	114.800,00
..(-) Depreciação Móveis e utensílios	-R\$	62.555,48	-R\$	61.771,58
..(-) Depreciação Máquinas e Equipamentos	-R\$	9.394,35	-R\$	9.122,75
..(-) Depreciação Computadores e Periféricos	-R\$	23.305,55	-R\$	22.674,67
..(-) Depreciação Veículos	-R\$	140.350,42	-R\$	140.350,42

Nota 7. PASSIVO CIRCULANTE

Nota 7.1 – Obrigações Sociais e Trabalhistas a Pagar

Está representada pela provisão de serviços prestados PF a pagar.

	2020	2019
.Obrigações Sociais e Trabalhistas	R\$ 13.803,17	R\$ 13.803,17
...Serviços Prestados	R\$ 13.803,17	R\$ 13.803,17

Nota 7.2 – Obrigações Tributárias a Pagar

Está representada pela provisão de ISS a pagar.

	2020	2019
.Obrigações Tributárias	R\$ 755,41	R\$ -
... ISS a pagar	R\$ 755,41	R\$ -

Nota 7.3 – Obrigações com Empregados – Provisão de Férias

São representados pelas obrigações com o pagamento proporcional das férias e encargos sociais aos funcionários ativos ao fim do exercício fiscal 2020.

	2020	2019
..Obrigações com Empregados	R\$ 4.311,09	R\$ 7.574,03
...Provisão de Férias	R\$ 3.186,38	R\$ 5.597,95
...Provisão de encargos s/Provisão de Férias	R\$ 1.124,71	R\$ 1.976,08

Nota 7.4 – Obrigações Entre Projetos

São representadas pelos empréstimos não remunerados entre os projetos.

	2020	2019
..Obrigações Entre Projetos	R\$ 210,00	R\$ 210,00
...Empréstimo Tomado p/ R. Próprios a E. Parlamentar	R\$ 210,00	R\$ 210,00

[Handwritten signature]



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262

Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Folha:0010

Nota 7.5 - Recursos em Execução

Estão representados pelos recursos recebidos de projetos/convênio a serem executados no exercício seguinte.

	2020		2019	
	R\$	R\$	R\$	R\$
Recursos a Aplicar				
..Recursos de Projetos em Execução		103.907,58		49.034,86
...KNH - Brasil Nordeste		36.717,41		30.779,11
..Recursos de Convênios em Execução		36.717,41		30.779,11
..Emenda Parlamentar		67.190,17		18.255,75
		67.190,17		18.255,75

Nota 8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Registra o valor de R\$ 401.975,02 (Quatrocentos e um mil novecentos e setenta e cinco reais e dois centavos), composto do patrimônio social, superávit/déficit do exercício, ajuste de avaliação patrimonial e ajuste de exercício anterior.

	2020		2019	
	R\$	R\$	R\$	R\$
Patrimônio Líquido				
...Patrimônio Social		401.975,02		423.774,21
...Superávit/Déficit do Exercício		(97.152,09)		(64.798,21)
....Ajustes de Avaliação Patrimonial		(29.373,22)		(34.845,98)
....Ajuste de Exercício Anterior		520.926,30		520.926,30
		7.574,03		2.492,10

Nota 8.1 AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

O imóvel foi reavaliado em 31/12/2013 conforme documento assinado por Dirceu Bezerra de Souza CREA 16120 D/PE e Dielson Marcone CRESCI 7858 que fizeram a medição, avaliação e separação do terreno e da edificação. Ficando o terreno com valor atualizado de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais) e a área construída R\$ 410.000,00 (quatrocentos e dez mil reais), sendo a partir de então efetuada a depreciação da referida área construída.



SERVIÇO DE ESTIMULAÇÃO E REABILITAÇÃO DA CRIANÇA

CNPJ: 09.033.515/0001-62

End.: Rua José Inácio da Silva, Nº 71 – Gravatá – Centro CEP: 55641-262
Telefone: (81) 3533-1233 Email: serc2@uol.com.br

Folha:0010

Nota 09 - Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais;

Gravatá, 31 de dezembro de 2020

Ivone Batista Marinho
Presidente
CPF: 065.461.104-15

Gilmar da Silva
Contador - CRC/PE 12947-0
CPF: 311.291.884-34