

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019**

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019**

Conteúdo



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros do
Movimento Comunitário Estrela Nova
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Movimento Comunitário Estrela Nova** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Movimento Comunitário Estrela Nova** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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 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 (CFC), 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

Impactos econômicos da pandemia - COVID-19

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 17, de acordo com as avaliações preliminares realizadas pela Administração da Entidade, sobre os efeitos gerados pela pandemia do COVID-19 nos eventos subsequentes ao exercício 2019, ainda não é possível quantificar os impactos para o resultado das operações da Entidade. A Entidade estuda alternativas que possam ser adotadas a partir do que ocorrer em termos de evolução do cenário atual e de possíveis medidas que venham a ser adotadas pelos órgãos competentes. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

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 aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e 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 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;
- 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 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 manter 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.

São Paulo, 14 de maio de 2020.



BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1

Carlos Aragaki
Contador CRC 1 SP 132.091/O-1

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2019	2018		Nota explicativa	2019	2018
Circulante				Circulante			
Caixas e equivalentes de caixa	4	606.303	539.862	Contas a pagar	7	11.499	16.441
Outros créditos		12.000	12.000	Obrigações tributárias		1.118	4.200
Adiantamentos	5	91.991	87.310	Obrigações trabalhistas	8	114.555	106.222
Termos de Parcerias c/ Ent. Governamentais	9	69.867	569.762	Provisão de férias e encargos		167.956	164.470
Despesas antecipadas		509	519	Subvenções a realizar	9	121.650	697.665
		780.670	1.209.453	Receita diferida - Doações imobilizado		-	331
						416.777	989.329
Não circulante				Não circulante			
Títulos a receber		-	12.000	Receita diferida - Doações imobilizado		2.134	2.135
Imobilizado - Bens de uso próprio	6	482.877	510.414			2.134	2.135
Imobilizado - Bens de terceiros	6	8.561	11.271				
		491.438	533.685				
				Patrimônio líquido	10		
				Patrimônio social		751.674	634.788
				Superávit líquido do período		101.522	116.886
						853.196	751.674
Total do ativo		1.272.107	1.743.138	Total do passivo e patrimônio líquido		1.272.107	1.743.138

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

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	Nota explicativa	2019	2018
Recursos com restrições - assistência social	13		
Termos de Colaboração - CCA		845.881	645.417
(-) Assistência social aplicada - CCA		(841.399)	(645.417)
(-) Recursos próprios	11	(78.669)	-
Resultado do período assistência social		(74.187)	-
Recursos com restrições - educação	13		
Termos de parceria - CEI		1.292.001	1.079.441
(-) Assistência educacional aplicada - convênio CEI		(1.108.365)	(1.079.441)
(-) Recursos próprios	11	(102.444)	-
Resultado do período educação		81.192	-
Projetos sociais	3.2.5		
Telecentro		70.320	69.569
Ação em movimento		150.059	81.564
Projeto Comércio do Bem		43.153	-
(-) Recursos Aplicados Telecentro		(71.635)	(70.983)
(-) Recursos Aplicados Ação em movimento		(163.040)	(80.043)
(-) Recursos Aplicados Comércio do Bem		(54.409)	-
Resultado do período - Projetos Sociais		(25.552)	107
Superávit/Déficit dos Recursos com Restrições		(18.547)	107
Voluntários			
Serviços prestados	14	354.400	281.850
		354.400	281.850
Voluntários			
Serviços prestados	14	(354.400)	(281.850)
		(354.400)	(281.850)
Outras receitas/despesas sem restrições			
Contribuições e doações para custeio	3.2.5.2	256.292	280.800
Despesas gerais e administrativas	11	(253.663)	(324.598)
Projeto o Prato é seu		79.631	79.832
Projeto o Prato é seu		-	(4.227)
Salvador Arena		3.600	23.200
Projeto quadra		(6.010)	(5.093)
Despesas tributárias		(483)	(398)
Depreciações		(34.148)	(49.910)
Nota fiscal paulista	3.2.5.1	52.266	107.893
Cupom fiscal		(24.807)	(35.890)
Rendas de locação		39.265	41.362
Outras receitas		436	1.617
Superávit líquido dos Recursos Sem Restrições		112.378	114.588
Resultado antes dos efeitos financeiros		93.831	114.695
Receita financeira		15.164	13.505
Despesas financeiras		(7.473)	(11.314)
Resultado financeiro líquido		7.691	2.191
Superávit líquido do período		101.522	116.886

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

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	2019	2018
Superávit líquido do período	101.522	116.886
Total do resultado abrangente do exercício	101.522	116.886

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

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

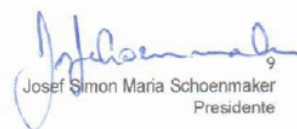
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Patrimônio social	Superávit/(déficit) do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	613.394	21.394	634.788
Incorporação do superávit ao patrimônio social	21.394	(21.394)	-
Superávit do período	-	116.886	116.886
Saldos em 31 de dezembro de 2018	634.788	116.886	751.674
Incorporação do superávit ao patrimônio social	116.886	(116.886)	-
Superávit do período	-	101.522	101.522
Saldos em 31 de dezembro de 2019	634.788	101.522	853.196

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

 Assinado de forma digital
por Jorge Celso da Silva
Dados: 39238352
994653-83-3F

Jorge Celso da Silva
CRSP:196805/O-7


Josef Simon Maria Schoenmaker
Presidente

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit líquido do período	101.522	116.886
Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	34.148	49.910
Receita diferida - doações de imobilizado	(333)	(332)
	<u>135.337</u>	<u>166.464</u>
Aumento líquido/(diminuição) dos ativos e passivos operacionais		
Parcerias com entidades governamentais	499.895	
Títulos a receber - Venda do imóvel	12.000	12.000
Adiantamentos	(4.681)	(8.012)
Despesas antecipadas	10	(106)
Contas a pagar	(4.942)	(14.648)
Obrigações trabalhistas	8.333	11.934
Obrigações tributárias	(3.082)	(406)
Provisão de férias e encargos	3.486	17.956
Subvenções a realizar	(576.015)	110.327
	<u>70.342</u>	<u>295.509</u>
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais		
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado	(3.901)	(36.298)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos	<u>(3.901)</u>	<u>(36.298)</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>66.441</u>	<u>259.211</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início no exercício	539.862	280.651
Caixa e equivalentes de caixa no final no exercício	606.303	539.862
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>66.441</u>	<u>259.211</u>

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

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

1. Contexto operacional

O Movimento Comunitário Estrela Nova (“Entidade”) é uma entidade constituída sob a forma de associação civil, sem fins lucrativos, regida pelo estatuto e legislação aplicável, notadamente conforme Lei nº 10.406 de 10 de janeiro de 2002, de acordo com o Artigo 2º da Lei 12.101/2009, regulamentada pelo Decreto nº 7.237/2010 e 8.242 de 23 de maio de 2014, a Entidade obedece ao Princípio da Universalidade do Atendimento tendo como objetivo, entre outros:

- Contribuir para a melhoria das condições de vida dos moradores do Jardim Paris e suas adjacências, com base em ativo envolvimento e participação da comunidade local;
- Promover a assistência pedagógica, educacional, social, cultural, recreativa, esportiva e de promoção à saúde dos associados e a todas as pessoas necessitadas, principalmente crianças e adolescentes e seus familiares;
- Desenvolver programas assistenciais em geral, podendo para tanto, firmar quaisquer tipos de convênios e contratos de patrocínio e financiamento;
- Desenvolver atividades recreativas, sociais, esportivas, assistenciais e culturais que estiverem a seu alcance, podendo organizar quaisquer tipos de eventos e cursos nas áreas referidas;
- Praticar todos os atos necessários à realização dos interesses dos associados e beneficiários, podendo inclusive, quando necessário, solicitar ajuda dos poderes públicos competentes e recorrer a outras entidades associativas ou empresas dos setores públicos e privados;
- Prestar serviços, produzir e/ou comercializar bens, tais como produtos com a marca da associação, livros e vídeos educativos, artesanato, exploração de direitos autorais, etc.

1.1. De acordo com o artigo 14 do Código Tributário Nacional a entidade:

- Não remunera a Diretoria e nem distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- Aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais;
- Mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades exigidas pela lei, capazes de assegurar sua exatidão.

2. Assistência Social

A Entidade no atendimento aos seus objetivos estatutários tem como atividade preponderante a Assistência Social e presta estes serviços de forma gratuita, continuada e planejada para os usuários que dela necessitar, sem qualquer discriminação de acordo com a Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009 e posteriores alterações.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

2.1. Programa Nota Fiscal Paulista

Os valores recebidos foram aplicados nas atividades sociais da organização em complemento às atividades desenvolvidas e em custos operacionais da área de atuação e estão assim discriminados.

Conta	Descrição	2019 (R\$)	2018 (R\$)
Crédito NF Paulista	A Nota Fiscal Paulista é um programa de estímulo à cidadania no Estado de São Paulo, que tem por objetivo estimular os consumidores a exigirem a entrega do documento fiscal na hora da compra. Além disso, visa gerar créditos aos consumidores, aos cidadãos e às empresas do Estado. As entidades sociais sem fins lucrativos uma vez cadastrada neste programa, são beneficiadas com parte destes recursos. Esta é mais uma forma de angariar recursos para a instituição.	9.362,00	10.875,89

3. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

3.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros e também pela NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para pequenas e médias empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis inerentes ao período findo em 31 de dezembro de 2019 foram autorizadas pela Administração no dia 14 de maio de 2020.

3.2. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

3.2.1. Regime de escrituração contábil

As receitas e despesas são registradas de acordo com o princípio da competência, ou seja, as receitas e despesas são reconhecidas no resultado no período em que elas ocorrem, simultaneamente quando se relacionarem, independente do efetivo recebimento ou pagamento.

3.2.2. Caixa e equivalentes de caixa

As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimento superior a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

3.2.3. Contas a receber - Termos de parcerias

São provenientes de parcerias firmados com a Secretaria Municipal de Assistência Social (SMADS), Secretaria Municipal da Educação (SME), Secretaria Municipal de Serviços (SES), e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação à disposição para qualquer fiscalização.

A Entidade para a contabilização de suas subvenções governamentais, atendeu a NBCT TG 07 R2 que em seu texto item 12 relata que uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática.

De acordo com a administração o saldo em 31.12.2019 é 100% recebível.

3.2.4. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 6.1, reconhecidos no resultado do período e leva em consideração o tempo de vida útil estimados dos bens, estando sujeito à análise sobre sua recuperabilidade.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do período em que o ativo for baixado.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada período e ajustado de forma prospectiva, quando for o caso.

3.2.5. Destinação de recursos

Os recursos da Entidade foram integralmente aplicados em suas finalidades institucionais e pagamentos de despesas intrinsecamente ligadas à sua operação.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

3.2.5.1. Doações e contribuições

As doações e contribuições espontâneas são registradas quando recebidas, sendo que quando destinadas ao custeio são contabilizadas como receitas.

	2019	2018
Contribuições Mantenedores	62.808	32.052
Eventos e Bazar Beneficente	58.185	32.100
Stichting Estrela Nova Holanda	45.368	126.198
Franciscus Schoenmaker	9.600	9.600
Contribuição PJ		5.400
Doações Esporádicas Diversas	65.611	61.363
Contribuições - Utilização Quadra/Salão	14.720	14.087
Total	256.323	280.800

Demonstração do resultado dos recursos com restrições

Núcleo	2019			2018		
	Receita	Despesa	Resultado	Receita	Despesa	Resultado
CEI	1.292.001	(1.210.809)	81.192	1.079.441	(1.079.441)	-
CCA	845.881	(920.068)	(74.187)	645.417	(645.417)	-
Outros projetos	263.532	(289.084)	(25.552)	151.133	(151.026)	107
	2.401.414	(2.419.961)	(18.547)	1.875.991	(1.875.884)	107

3.2.6. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos circulantes e não circulantes são apresentados pelo seu custo de aquisição ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

3.2.7. Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem, entre outras, provisões para contingências e estimativas de vida útil dos ativos imobilizado e intangível. A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido às dificuldades inerentes ao processo de sua determinação. A Administração da Entidade revisa as estimativas e premissas anualmente.

3.2.8. Superávit/Déficit, do período.

É incorporado pelo patrimônio social no encerramento do período social.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

4. Caixas e equivalentes de caixa

	2019	2018
Caixa - Recursos livres	794	282
Bancos - Recursos com restrições	118.788	129.728
Aplicações financeiras - Recursos com restrições	129.198	89.498
Bancos - Recursos sem restrições	8.319	47.931
Aplicações financeiras - Recursos sem restrições	349.204	272.422
	606.303	539.861

As aplicações financeiras foram feitas em instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração baseada nas taxas do Certificado de Depósito Bancário e não possuem vencimento predeterminado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela entidade, garantindo liquidez imediata. Os rendimentos estão atualizados pelo valor das cotas na data do balanço.

5. Adiantamentos

	2019	2018
Adiantamento a empregados	88.043	81.959
Adiantamento a fornecedores	3.947	5.351
	91.990	87.310

6. Imobilizado

6.1. Composição

Descrição	% Deprec.	31/12/2019		31/12/2018	
	Ao ano	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Edifícios	1.67%	629.069	(277.115)	351.955	362.432
Benfeitorias	4%	153.687	(75.196)	78.491	84.638
Instalações	4%	5.916	(721)	5.194	5.786
Móveis e utensílios	10%	95.095	(82.273)	12.822	19.844
Computadores e periféricos	20%	13.650	(5.382)	8.269	9.918
Máquinas e equipamentos	10%	76.476	(53.701)	22.775	23.520
Projeto Movimento para a Cidadania	10% a 20%	6.142	(3.750)	2.392	3.310
Projeto Estrelas entre Esporte	10% a 20%	6.195	(3.496)	2.699	3.803
Projeto Ação em Movimento	10% a 20%	4.502	(1.032)	3.470	4.158
		990.732	(502.665)	488.067	517.409
Imobilizado doações	10% a 20%	6.181	(2.810)	3.371	4.275
		6.181	(2.810)	3.371	4.275
		996.913	(505.475)	491.438	521.684

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Movimentação

Descrição	31/12/2018	Adição	Baixas	Depreciação	31/12/2019
Bens de uso próprio					
Edifícios	629.069	-	-	(277.115)	351.955
Benfeitorias	153.687	-	-	(75.196)	78.491
Instalações	5.916	-	-	(721)	5.194
Móveis e Utensílios	94.229	866	-	(82.273)	12.822
Computadores e Periféricos	12.737	913	-	(5.382)	8.269
Máquinas e equipamentos	74.353	2.123	-	(53.701)	22.775
	<u>969.991</u>	<u>3.902</u>	-	<u>(494.387)</u>	<u>479.506</u>
Bens de terceiros					
Projeto Movimento para Cidadania	6.142	-	-	(3.750)	2.392
Projeto Estrela entre Esporte	6.195	-	-	(3.496)	2.699
Projeto Ação em Movimento	4.502	-	-	(1.032)	3.470
	<u>16.839</u>	-	-	<u>(8.278)</u>	<u>8.561</u>
Móveis e utensílios - Doações	6.181	-	-	(2.810)	3.371
	<u>6.181</u>	-	-	<u>(2.810)</u>	<u>3.371</u>
	<u>993.011</u>	<u>3.902</u>	-	<u>(505.475)</u>	<u>491.438</u>

Em 2018 foi realizado um laudo de vida útil do imóvel elaborado pela empresa terceirizada Plata Planejamento Financeiro e Consultoria Ltda. sob a responsabilidade técnica da corretora de imóveis Luciana Ayres Hochheimer Cervellini, Creci: 129.614.

De acordo com a avaliação realizada, o imóvel apresenta idade estimada de 20 anos, sendo 60 anos seu período total de vida útil. Com o fato, em novembro de 2018 o bem teve sua taxa de depreciação reduzida para 1,67, de modo que suporte sua total vida útil.

Dados do Imóvel Rua: Tomas de Araújo, nº 53 Bairro: Jardim Helga Cidade: São Paulo Estado: SP CEP: 05794-380 Cadastro PMSP: 168.089.0016-6 Matrícula nº 32.355 - 11º Cartório de Registro de imóveis de São Paulo Área do Terreno: 250 m² Área Construída: 340 m².

7. Contas a pagar

Contas a pagar	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Serviços a pagar	11.274	9.823
	225	6.618
	<u>11.499</u>	<u>16.441</u>

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

8. Obrigações trabalhistas

	2019	2018
Salários	88.638	82.805
Encargos sociais	25.917	23.417
Provisão de férias e encargos	167.956	164.470
	<u>282.511</u>	<u>270.692</u>

9. Subvenções a receber e a realizar

	2019	2018
Subvenções a receber		
Termo Convênio - SMADS	-	344.523
Termo Convênio - SMDHC	69.867	225.239
	<u>69.867</u>	<u>569.762</u>
Subvenções a realizar		
Termo de Parceria 162/SMADS/2013 - CCA	1.707	344.660
Sec. Munic. de Serv. - SES - Conve. 48/2014	-	751
Termo de Parceria 422/2012-Ri- CEI	-	92.104
Termo Convênio - 073/2015/SMDHC	75.343	225.403
Receitas financeiras	44.599	34.747
	<u>121.649</u>	<u>697.665</u>
Subvenções líquidas a realizar	<u>51.783</u>	<u>127.902</u>

10. Patrimônio líquido

O Patrimônio social é formado pelo superávit/déficit acumulado da Entidade desde sua fundação, conforme expresso no Estatuto Social da Entidade. O patrimônio social, receitas, recursos e eventual superávit/déficit operacional serão aplicados integralmente no país, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais; sendo vedada qualquer forma de distribuição de resultados, dividendos, beneficiações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.

11. Despesas gerais e administrativas

Contrapartida aplicada nas atividades operacionais da entidade em complemento aos recursos recebidos das parcerias das governamentais.

	2019	2018
Educação	(102.444)	-
Assistência Social	(78.669)	-
Administração	(253.663)	(324.598)
Total	<u>(434.776)</u>	<u>(324.598)</u>

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

12. Benefício fiscal por entidade sem fins lucrativos

As aplicações dos recursos em gratuidades atenderam o que preceitua a Constituição Federal no artigo 195, I e §7º, que concede a isenção da Contribuição Social (INSS) às entidades beneficentes de assistência social que atendem as exigências estabelecidas no artigo 29 da Lei nº 12.101/2009 e posteriores alterações.

Conforme item 9.B da ITG 2002 (R1) as imunidades tributárias não se enquadram no conceito de subvenções previsto na seção 24 da NBC TG 1000 (R1), portanto, não devem ser reconhecidas como receitas no resultado, sendo apresentadas somente em notas explicativas.



MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

Os efeitos das isenções tributárias usufruídas pela Entidade nos períodos de 2019 e 2018 podem assim ser demonstrados:

Descrições	Isenções Usufruídas							
	Assist. social		Educação		Outros projetos		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Cota patronal	78.675	59.677	156.337	152.772	57.028	50.100	292.040	262.549
Sat.	7.867	5.968	15.634	15.277	5.702	5.010	29.203	26.255
Outras entidades	17.702	13.427	35.175	34.374	12.831	11.272	65.708	59.074
Autônomos	-	43.470	-	-	-	6.377	-	6.377
Cofins	-	-	-	-	-	-	84.974	72.271
	<u>104.244</u>	<u>79.072</u>	<u>207.146</u>	<u>202.423</u>	<u>202.423</u>	<u>404.846</u>	<u>471.925</u>	<u>426.526</u>

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

13. Demonstração do cumprimento da aplicação e atendimentos sociais

Os serviços, programas, projetos e benefícios sócio-assistenciais estão inscritos no Conselho Municipal de Assistência Social do município de São Paulo e as atividades desenvolvidas, no contexto legal da filantropia, a Lei nº 12.101/2009, artigo 18 e o Decreto nº 7.237/2010 artigo 33, em observância aos preceitos da Lei nº 8.742/ 1993 alterada pela Lei nº 12.435 de 06 de julho de 2011 e em consonância com a Resolução 27 do Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS, de 19/09/2011 as ações assistenciais foram desenvolvidas conforme segue:

Assistência Social

a) **Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo - SCFV - Modalidade Centro para Crianças e Adolescentes.**

Dos recursos recebidos e sua aplicação: O recurso proveniente de convênio firmado com a Secretaria Municipal de Assistência Social (SMADS), tem como objetivo principal executar projetos e atividades com crianças e adolescentes. Os recursos próprios são de entidades parceiras e de doações de pessoas físicas com o objetivo proporcionar experiências lúdicas, culturais e esportivas como formas de expressão, interação, aprendizagem, sociabilidade e proteção social.

Caracterização do serviço: Desenvolvimento de atividades com crianças e adolescentes de 6 a 14 anos e onze meses integralmente gratuito, tendo por foco a constituição de espaço de convivência a partir dos interesses, demandas e potencialidades dessa faixa etária. As intervenções devem ser pautadas em experiências lúdicas, culturais e esportivas como formas de expressão, interação, aprendizagem, sociabilidade e proteção social. Deve atender crianças e adolescentes com deficiência, retiradas do trabalho infantil e/ou submetidas a outras violações de direitos, com atividades que contribuam para ressignificar vivências de isolamento, bem como propiciar experiências favorecedoras do desenvolvimento de sociabilidades e prevenção de situações de risco social.

Modalidades: Centro para Crianças e Adolescentes de 6 a 14 anos e 11 meses.

Usuários: Crianças e adolescentes em situação de trabalho; Crianças e adolescentes reconduzidas ao convívio familiar, após medida protetiva de acolhimento; Crianças e adolescentes com deficiência, beneficiárias ou não do BPC; Crianças e adolescentes oriundas de famílias beneficiárias de programas de transferência de renda; Crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade e risco.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

Objetivo geral: Oferecer proteção social à criança e adolescente, em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do desenvolvimento de suas potencialidades, bem como favorecer aquisições para a conquista da autonomia, protagonismo e cidadania, mediante o fortalecimento de vínculos familiares e comunitários.

Objetivos específicos: Prevenir a institucionalização e a segregação de crianças e adolescentes, especialmente aquelas com deficiência, assegurando convivência familiar e comunitária; Promover acesso aos serviços das demais políticas públicas, em especial serviços de educação, saúde, cultura, esporte e lazer existentes no território; Disponibilizar informações sobre direitos e participação, oportunizando o exercício de cidadania; Possibilitar experiências e manifestações artísticas, culturais, esportivas e de lazer, com vistas ao desenvolvimento de novas habilidades; Favorecer o desenvolvimento de atividades intergeracionais, propiciando trocas de experiências e vivências, fortalecendo o respeito, a solidariedade e os vínculos familiares e comunitários; Estimular a reinserção e permanência da criança e adolescente no sistema educacional;

Assegurar espaço para convívio grupal, comunitário e social, e o desenvolvimento de relações de solidariedade e respeito mútuo; incentivar a participação na vida cotidiana do território desenvolvendo competências para a compreensão crítica da realidade social e do mundo contemporâneo; desenvolver ações com as famílias para o fortalecimento de vínculos familiares e sociais, visando a proteção e o desenvolvimento das crianças e dos adolescentes.

Funcionamento: De segunda a sexta feira, por período de 8 horas diárias divididas em dois turnos de 4 horas.

Forma de acesso ao serviço: Demanda encaminhada e/ou validada pelo CRAS de abrangência, serviço integralmente gratuito.

Unidade: Espaços/locais (próprios, locados ou cedidos) administrados pelo Movimento Comunitário Estrela nova.

Abrangência: Distrital.

b) Assistência Educacional

Dos recursos recebidos e sua aplicação: Os recursos são provenientes de convênios firmados com a Secretaria Municipal da Educação (SME), e tem como objetivo principal executar projetos e atividades pré-determinadas. Os recursos próprios são de entidades parceiras e de doações de pessoas físicas com o objetivo proporcionar situações educativas, ampliando o repertório de habilidades das crianças, possibilitando seu desenvolvimento integral e das capacidades de ordem física, cognitiva, ética, complementando a ação da família e da comunidade.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Os valores recebidos de convênios são aplicados em sua totalidade nas finalidades estatutárias e em conformidade com os termos estipulados pelo convênio público. Periodicamente, a Instituição presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

A Assistência Educacional está vinculada ao atendimento por meio do Centro de Educação Infantil, conforme as diretrizes técnicas da Secretaria Municipal de Educação do Município de São Paulo e de acordo com o Plano de Trabalho aprovado pela Coordenadoria de Educação. O serviço é integralmente gratuito, os atendimentos são para crianças na faixa etária de 1 (um) a 3 (três) anos e onze meses.

Foram cumpridas as exigências estabelecidas pela Lei nº 12.101/2009 e todos os alunos matriculados são gratuitos, atendendo assim a proporcionalidade de uma bolsa integral para cada cinco alunos pagantes, conforme segue:

Período	Quantidade de Alunos	Bolsas exigidas p/ Lei		Total de Bolsas Concedidas
		nº 12.101/2009	Proporcionalidade 5x 1	
2018	140		28	140
2019	133		27	133

Crítérios de Acesso à Bolsa de Estudo: Os critérios de acesso à bolsa de estudos são definidos pela Secretaria de Educação do Município do São Paulo e os alunos são encaminhados pela própria Secretaria da Educação. Realiza-se um cadastro e mediante a disponibilidade de vaga a criança é encaminhada para uma Unidade Educacional mais próxima a de seu endereço residencial. A idade deverá estar compatível com o nível e modalidade de ensino e residir próximo ao estabelecimento de Educação.

Os alunos são avaliados pela Instituição em conformidade com a legislação vigente, atendendo ao perfil socioeconômico de acordo com o parágrafo 7º do artigo 13 da Lei nº 12.101/2009.

Unidade: Espaços/locais (próprios, locados ou cedidos) administrados pelo Movimento Comunitário Estrela nova.

c) Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia (SMIT)

Telecentro

Dos recursos recebidos e sua aplicação: O recurso recebido, proveniente de convênio firmado com a Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia (SMIT) tem como objetivo de promover a inclusão digital e a democratização do acesso à informação e garantir acesso público e gratuito às tecnologias da informação e comunicação à disposição de toda a sociedade.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

O Programa Telecentro fixa como fundamentos da República Federativa do Brasil a cidadania e a dignidade da pessoa humana e inclui entre os objetivos fundamentais do Estado brasileiro constituir uma sociedade livre, justa e solidária; reduzir as desigualdades regionais e sociais, além de promover o bem de todos, sem preconceitos de origem, raça, sexo, cor, idade, e quaisquer forma de discriminação; Garantir a educação inclusiva que garanta as pré-condições de aprendizagem e acesso aos serviços educacionais, a reinserção no processo de ensino de crianças e jovens em risco social, a erradicação do analfabetismo digital, a educação profissionalizante e a provisão de condições para que o processo educativo utilize meios de difusão, educação e comunicação. O artigo 221, inciso V, da mesma Lei, que se refere à manutenção de programas e projetos integrados e complementares a outras áreas de ação municipal, para qualificar e incentivar processo de inclusão social.

Funcionamento: Aberto de segunda a sexta feira, por período de 8 horas diárias e sábado no período das 9h00 às 13h00.

Forma de acesso ao serviço: Vagas abertas à comunidade.

Unidade: Espaços/locais (próprios, locados ou cedidos) administrados pelo Movimento Comunitário Estrela nova.

Abrangência: Distrital.

d) Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania (SMDHC)

Projeto Ação em Movimento

Caracterização do serviço: A parceria firmada com a Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania (SMDHC) possibilita oferecer atividades gratuitas de educomunicação, esportes e lazer para 200 crianças e adolescentes para potencializar seu desenvolvimento físico, mental e social, diminuindo a exposição aos fatores de risco, tais como violência doméstica, exploração e abuso sexual, situação de trabalho ou medida socioeducativa, promovendo a inclusão social.

O projeto foi iniciado em julho de 2018 e terá duração de 24 meses. Atende crianças e adolescentes do sexo feminino e masculino, nas faixas etárias de 06 a 14 anos e 11meses, por grupos de idade e interesse, com oficinas de educomunicação, capoeira, futsal, karatê e basquete além de passeios culturais e de lazer.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

A família será incentivada a participar por meio de encontros, assistindo às apresentações e eventos, na sua integração aos passeios e, principalmente, no apoio à participação dos filhos nas diversas atividades, com o objetivo de melhorar as relações familiares e levar os pais a tomar consciência do seu papel na educação dos filhos.

Usuários:

200 Crianças e adolescentes divididos em dois períodos, dos quais na sua totalidade são: 130 crianças dos sexos masculinos e femininos, de 6 a 11 anos e 11 meses de idade.

70 adolescentes dos sexos masculinos e femininos, de 12 a 14 anos e 11 meses de idade.

Objetivo: Promover o desenvolvimento e a inserção social de crianças e adolescentes, por meio de atividades que envolvam educomunicação, atividades esportivas e de lazer, de modo a preveni-los da situação de vulnerabilidade social.

Objetivos específicos

- Desenvolver atividades de esporte e lazer;
- Capacitar os adolescentes para a utilização de diferentes mídias e novas tecnologias;
- Promover o exercício da cidadania;
- Promover o desenvolvimento da saúde física e mental;
- Promover o desenvolvimento de relações de afetividade, sociabilidade e convivência em grupo, prevenindo ações de violência;
- Fortalecer o núcleo familiar, promovendo a restauração de vínculos entre seus membros e sua participação na comunidade.

Funcionamento: Segunda a sexta-feira atividades divididas em dois turnos com oficinas diversas.

Forma de acesso ao serviço: Demanda livre (para os usuários do CCA e comunidade do entorno).

Unidade: Espaços/locais (próprios, locados ou cedidos) administrados pelo Movimento Comunitário Estrela nova.

Abrangência: Distrital.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

14. Trabalho voluntário

Para execução dos projetos a entidade contou com diversos colaboradores que voluntariamente nos ajudaram a atingir os objetivos traçados, conforme estabelecido no item 19 ITG-2002 (R1), os custos da prestação de serviços foram reconhecidos pelo valor justo como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

▪ Mensuração do trabalho voluntario em 2019

Núcleo	Unidade	Parâmetro (R\$)	Valor
PRESIDENTE DO MOVIMENTO COM. ESTRELA NOVA - 2019	88	100,00	8.800,00
CEI - CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL VOLUNTÁRIADO - 2019	922	48,70	44.900,00
CCA- CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL VOLUNTÁRIADO -2019	1223	25,00	30.575,00
ADMINISTRAÇÃO E.NOVA VOLUNTÁRIADO - 2019	4279	63,13	270.125,00
Total			354.400,00

15. Seguros

A Entidade adota política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

16. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, a rentabilidade e a minimização de riscos. Durante os períodos de 2019 e 2018, a Entidade não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos.

17. Eventos subsequentes

A respeito do Coronavírus (Covid 19) e o impacto operacional na Entidade em relação a eventos subsequentes, não foram identificados, neste momento, efeitos relevantes que possam impactar suas Demonstrações Contábeis findo em 31 de dezembro de 2019, a continuidade dos negócios e/ou as estimativas contábeis.

MOVIMENTO COMUNITÁRIO ESTRELA NOVA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Para as demais operações e assuntos em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 24, que trata dos eventos subsequentes, a Entidade reafirma que não há eventos relevantes do seu conhecimento que possam afetar seu resultado ou a posição patrimonial da Entidade.



Assinado de forma digital
por Jorge Celso da Silva
Dados: 2020.05.22
09:49:10 -03'00'

Jorge Celso da Silva
CRCSP: 196805/0-7

Josef Simon Maria Schoenmaker
Presidente