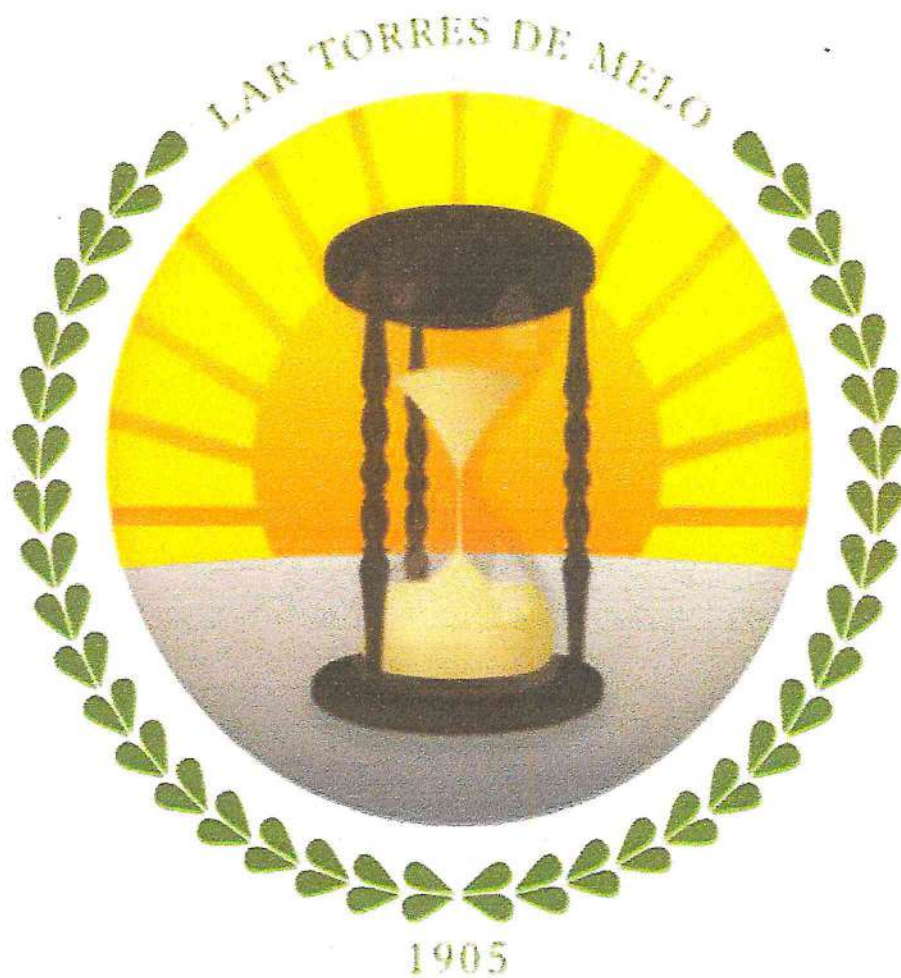


LAR TORRES DE MELO



Demonstrações Contábeis

2019

FORTALEZA/CEARÁ

Lar Torres de Melo
CNPJ/MF. Nº 07.344.393/0001-08

Fortaleza Ceará

Balanco Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores Expressos em Reais)


Ativo	Nota	2019	2018
Circulante	4		
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.816.542,07	1.189.325,93
Adiantamentos		52.916,90	79.985,00
Estoques/Almoxarifados		620.048,66	342.589,89
Total do Circulante		2.489.507,63	1.611.900,82
Não Circulante	5		
Imobilizado			
Bens Imóveis		1.684.149,31	1.684.149,31
Bens Móveis		352.630,05	339.720,05
Veículos		77.271,60	77.271,60
(-) Depreciação Acumulada		368.835,18	351.014,76
Total do Não Circulante		1.745.215,78	1.750.126,20
Compensação	6		
Benefícios Tributários e Imunidade		1.030.523,97	9.465.834,24
Benefícios Assistenciais a Idosos		10.380.722,46	7.117.353,46
Total da Compensação		11.411.246,43	80.645.187,70
Total do Ativo		15.645.969,84	11.426.214,72

Passivo	Nota	2.019	2.018
Circulante	7		
Obrigações Sociais e Tributárias		272.823,52	211.124,48
Receitas Antecipadas		182.698,10	255.531,54
Total do Circulante		455.521,62	466.656,02
Patrimônio Líquido	8		
Patrimônio Social		2.895.371,00	2.011.923,27
Superávit (Déficit) do Período		883.830,79	883.447,73
Total do Patrimônio		3.779.201,79	2.895.371,00
Compensação	9		
Benefícios Fiscais e Imunidades Usufruídas		1.030.523,97	946.834,24
Benefícios Concedidos a Idosos		10.380.722,46	7.117.353,46
Total da Compensação		11.411.246,43	8.064.187,70
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		15.645.969,84	11.426.214,72

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Fortaleza/Ceará, 28 de Fevereiro de 2020.


Liduína Aragão Matos Dourado
Gerente Geral CPF/MF Nº 090.959.853-34


Francisco das Chagas Cerdeira de Oliveira
Contador CRC/CE. Nº 002558/O-1
CPF/MF. Nº0368.097.153-04

Lar Torres de Melo
CNPJ/MF. Nº 07.344.393/0001-08
Fortaleza Ceará


Demonstração de Resultado dos Exercícios
Findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores Expressos em Reais)

	Nota	2019	2018
Receitas com as Atividades Assistenciais	10		
Receitas de Convênios Assistenciais		3.968.079,29	5.182.028,66
Rendimentos Financeiros		3.382,57	8.388,27
		3.971.461,86	5.190.417,38
Custeio das Atividades Assistenciais	11		
Custeio das Atividades Assistenciais Conveniadas		3.788.763,76	4.934.885,84
Recursos Conveniados Postergados		182.698,10	255.531,54
		3.971.461,86	5.190.417,38
Receitas Operacionais das Atividades	12		
Receita da Venda de Bens e Serviços		480.734,85	318.304,20
Contribuições e Doações Voluntárias		2.553.846,18	2.718.816,44
Rendimentos Financeiros		32.737,52	7.777,23
Repasses de Pensionistas Curatelados		587.274,10	763.237,02
Repasses de Pensionistas Não Curatelados		647.214,97	841.213,31
Outros Repasses de Idosos		519.948,19	0,00
		4.821.755,81	4.649.348,20
Despesas com Atividades Operacionais	13		
Despesas com Pessoal		1.715.128,67	995.205,34
Despesas Administrativas e Gerais		1.294.452,39	1.206.882,39
Despesas Fiscais e Tributárias		1.503,94	13.038,20
Despesas Financeiras		14.372,63	13.197,62
Despesas Assistenciais com Idosos		1.138.612,64	1.518.767,65
		4.164.070,27	3.747.091,20
Superávit (Déficit) das Atividades Operacionais		657.685,54	902.257,00
Outras Receitas e (Despesas) do Objetivo	14		
Receitas de Despesas e Gastos Recuperados		470.734,90	0,00
Despesas Extraordinárias ao Objetivo		244.589,65	18.809,97
		226.145,25	18.809,97
Superávit Apurado no Período		883.830,79	883.447,73

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Fortaleza/Ceará, 28 de Fevereiro de 2020.


Liduína Aragão Matos Donato
Gerente Geral CPF/MF. Nº 090.959.853-34


Francisco das Chagas Cerdeira de Oliveira
Contador CRC/CE. Nº 002558/O-1
CPF/MF. Nº 068.097.153-014

Lar Torres de Melo
CNPJ/MF. Nº 07.344.393/0001-08
Fortaleza Ceará

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Direto
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores Expressos em Reais)

	2019	2018
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Défit) do período	883.830,79	883.447,73
(+)Ajuste por Depreciação	17.820,42	20.804,12
(+)Perda na Baixa de Ativo Imobilizado	0,00	28.400,00
Superávit (Défit) do Período	901.651,21	932.651,85
Aumento (Diminuição) nos Ativos	(250.390,67)	384.435,47
Adiantamentos	27.068,10	(30.491,59)
Estoques/Almoxarifato	(277.458,77)	390.193,52
Consórcios de Bens	0,00	24.733,54
Aumento (Diminuição) nos Passivos	(11.134,40)	(343.184,32)
Obrigações Sociais e Tributárias	61.699,04	(374.425,08)
Receitas Antecipadas	(72.833,44)	31.240,76
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	640.126,14	973.903,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Bens/Direitos para:	(12.910,00)	(115.049,85)
Outros Investimentos Realizados	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(12.910,00)	(115.049,85)
Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes	627.216,14	858.853,15
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	1.189.325,93	330.472,78
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	1.816.542,07	1.189.325,93

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Fortaleza/Ceará, 28 de Fevereiro de 2020.



Liduína Aragão Matos Donato
Gerente Geral
CPF/MF. Nº 090.959.853-34



Francisco das Chagas Cerdeira de Oliveira
Contador CRC/CE. Nº 002558/O-1
CPF/MF. Nº 068.097.153-014

Lar Torres de Melo
CNPJ/MF. Nº 07.344.393/0001-08
Fortaleza Ceará

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Fundos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores Expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Doações/Subvenções	Superávit/Déficit	Total do Patrimônio Social
Saldo em 31/12/2017	138.694.396,68	103.900,47	14.690.229,09	153.488.526,24
Movimentações do Período				
Incorporação à Conta Patrimônio Social	14.690.229,09		-14.690.229,09	
Superávit do Exercício				
Saldo em 31/12/2018	153.384.625,77	103.900,47	0,00	153.384.625,77
Movimentações do Período				
Incorporação à Conta Patrimônio Social			-10.230.943,85	
Superávit do Período			10.230.943,85	10.230.943,85
Saldo em 31/12/2019	153.384.625,77	103.900,47	0,00	163.719.470,09

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Fortaleza/Ceará, 28 de fevereiro de 2020.



Líduina Aragão Matos Donato

Gerente Geral CPF/MF. Nº 090.959.853-34



Francisco das Chagas Cerdela de Oliveira

Contador CRC/CE. Nº 002558/O-1

CPF/MF. Nº 068.097.153-014

Lar Torres de Melo
CNPJ/MF. Nº 07.344.393/0001-08
Fortaleza Ceará

Demonstração dos Índices de Liquidez
Valores em 31 de dezembro de 2019.

(Valores Expressos em Reais)

Índice de Liquidez Geral

$$\text{I.L.G} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

$$\text{I.L.G} = \frac{2.489.507,63}{455.521,62} = 5,47$$

Índice de Liquidez Corrente

$$\text{I.L.C} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$\text{I.L.C} = \frac{2.489.507,63}{455.521,62} = 5,47$$

Índice de Liquidez de Recursos Próprios

$$\text{L.P} = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}}$$

$$\text{L.P} = \frac{2.033.986,01}{3.779.201,79} = 0,54$$

Índice de Endividamento Total

$$\text{E.T} = \frac{\text{Exigível Total}}{\text{Ativo Total}}$$

$$\text{E.T} = \frac{455.521,62}{4.234.723,41} = 0,11$$

Índice de Capital de Terceiros

$$\text{I.C.T} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}{\text{Patrimônio Líquido}}$$

$$\text{I.C.T} = \frac{455.521,62}{3.779.201,79} = 0,12$$

Solvência Geral

$$\text{S.G} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

$$\text{S.G} = \frac{4.234.723,41}{455.521,62} = 9,30$$

Fortaleza/Ceará, 28 de Fevereiro de 2020.



Liduína Aragão Matos Donato
Gerente Geral
CPF/MF. Nº 090.959.853-34



Francisco das Chagas Cerdeira de Oliveira
Contador CRC/CE. Nº 002558/O-1
CPF/MF. Nº 068.097.153-014

Lar Torres de Melo

CNPJ/MF. Nº. 07.344.393/0001-08

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores Expressos em Reais)

NOTA 01 – Contextos Operacionais

O **LAR TORRES DE MELO** é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos ou lucrativos, beneficente e filantrópica de caráter exclusivo de assistência social fundada em 10 de agosto de 1.905, portadora do CNPJ /MF. Nº 07.344.393/0001-08 inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social de Fortaleza e portadora do CEBAS - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, certificada pelo CNAS - Conselho Nacional de Assistência Social vinculado ao Ministério do Desenvolvimento Social.

A missão do Lar Torres de Melo é: acolher e assistir integralmente a pessoa idosa, assegurar direitos, condições de vida digna e finitude humanizada.

A instituição atende às modalidades de Proteção Social Básica oferecendo serviço de convivência e fortalecimento de vínculos para idosos e Proteção Social Especial de Alta Complexidade, oferecendo Serviço de Acolhimento Institucional, na modalidade abrigo institucional, seguindo o que determina a PNAS/2004 e a NOB/SUAS/2005, bem como atende as orientações da Tipificação Nacional dos Serviços Socioassistenciais/2009.

Nota 02 - Base de Preparação

a. Declaração de conformidade

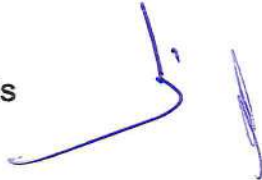
As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 R-1 e posteriores alterações, que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais



d. Uso de estimativas e julgamentos

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

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

NOTA 03 - Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis com detalhes nas notas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente em todo o período apresentado nessas demonstrações contábeis.

a. Apuração do resultado

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

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros demonstrados pelo valor de aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

c. Adiantamentos

Referem-se a créditos com funcionários provenientes de antecipações de salários cuja retenção dar-se-á dentro do próprio mês ou seguinte ou de férias, quando for o caso.

d. Almojarifado/Estoques

Referem-se ao estoque apurado ao final do ano base de perecíveis e alimentícios, de rouparias, calçados e vestuários, colchões, de bens e utilidades de consumo e uso destinados exclusivamente aos seus assistidos.

e. Depósitos Judiciais

Referem-se a situações em que a entidade questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria administração ou ainda por orientação da assessoria jurídica, os valores em questão são depositados em juízo para a garantia da liquidação de ação trabalhista ora em litígio.

f. Bens de Renda

Referem-se aos imóveis que a entidade mantém para a locação destinando a obter ganhos financeiros em complementação ao seu orçamento estatutário e assistencial.



g. Consórcios

Referem-se aos investimentos em consórcios de bens automotivos destinados a aquisição de veículos para o uso restrito da entidade.

h. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas mencionadas nas notas explicativas com base em taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens. A entidade ainda não adotou o registro sistemático para o controle do seu ativo imobilizado, mantendo-o, porém, com exatidão através de controles internos eficientes e eficazes.

i. Redução ao valor recuperável

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado deve ser avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

Em 2019, a gestão administrativa do Lar Torres de Melo não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.

j. Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

O passivo para renumeração de funcionários, principalmente relativo aos encargos de férias, é provisionado mensalmente à medida que vencem os períodos aquisitivos.

k. Provisões

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

l. Patrimônio social

Representa o patrimônio inicial, acrescido ou reduzido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais do Instituto, conforme divulgado na nota explicativa 1.

m. Atividades Beneficentes

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em cumprimento aos ditames de seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. Destaca-se que alguns dos usuários

assistidos pelo **Lar Torres de Melo** não contribuem com nenhum tipo de remuneração ou contraprestação, tendo com isso a gratuidade integral dos seus serviços prestados. Registre-se que os demais assistidos curatelados ou não repassam partes de seus proventos conforme estabelece o Estatuto do Idoso.

n. Partes Relacionadas

O **Lar Torres de Melo**, CNPJ/MF. Nº 07.344.393/0001-08, não efetuou nenhuma transação ou contratou serviços de partes relacionadas.

Remuneração de pessoal-chave da Administração

*Os membros dos conselhos e associados do **Lar Torres de Melo**, CNPJ/MF. Nº 07.344.393/0001-08, bem como seus conselheiros, instituidores ou benfeitores não recebem nenhuma remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, sob qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.*

o. Eventos Subsequentes

A Administração do **Lar Torres de Melo**, CNPJ/MF. Nº 07.344.393/ 0001-08, declara não ter conhecimentos de eventos subsequentes à data do encerramento desse exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da entidade.


NOTA 04 - Caixa e equivalentes de Caixa

NOMENCLATURAS	2019	2018
Caixa	6.991,68	9.036,36
Cheques a Depositar	5.000,00	0,00
Bancos c/Movimento Recursos Livres	130.604,27	202.369,33
Aplicações Financeiras Recursos Livres	1.122.077,38	366.604,05
Bancos c/Poupança Recursos Livres	369.170,64	355.784,65
Aplicações Financeiras Recursos c/Restrições	182.698,10	255.531,54
Totais	1.816.542,07	1.189.325,93

A entidade mantém a parcela disponível dos superávits dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestidos em atividades ligadas ao seu objeto social.

a) Adiantamentos a Empregados

Referem-se a créditos com funcionários provenientes de antecipações de salários cuja retenção dar-se-á dentro do mês ou seguinte e/ou de férias, cuja apropriação dar-se-á no exercício subsequente no valor de R\$. 73.985,00 e de R\$. 4.440,00 de créditos a fornecedores com retenção na entrega dos bens ou conclusão dos serviços somando R\$. 52.916,90 em 31 de dezembro de 2019.



b) Almoxarifado/Estoques

Referem-se aos saldos das contas integrantes desses grupos contábeis nos dois últimos anos base.

DESCRIMINAÇÃO	2018	2017
Alimentos	162.380,28	71.821,96
Material de Limpeza	0,00	0,00
Fraldas	14.289,62	21.859,70
Material Higiene Pessoal	46.286,03	21.208,66
Medicamentos	390.686,71	223.888,55
Cama, Mesa e Banho	3.841,70	2.020,02
Material de Escritório	0,00	0,00
Colchões	2.564,32	1.791,00
SOMAS/TOTAIS	620.048,66	342.589,89

c) Ativo Circulante

Referem-se às rubricas contábeis do circulante no valor de R\$. 2.489.507,63.

NOTA 05 – Ativo Não Circulante

Referem-se às rubricas contas constantes do ativo não circulante.

a) Imobilizado

Referem-se aos bens do ativo imobilizado descritos nas notas seguintes.

b) Bens Imóveis

Referem-se aos bens imóveis representados por terrenos e edificações, não havendo alterações no ano base e seu saldo ao final de 2019 permaneceu em R\$. 1.684.149,31.

c) Bens Móveis

Referem-se aos bens móveis do imobilizado para sua operacionalidade social e administrativa. Houve aquisições no ano base de R\$. 12.910,00 alterando o seu saldo em 31 de dezembro de 2019 para R\$. 352.630,05.

d) Veículos

Referem-se aos veículos automotores de uso exclusivo da entidade e seu saldo R\$. 77.271,60 permaneceu inalterado ao final do ano base.

e) Depreciação Acumulada

Referem-se às depreciações acumuladas sobre os bens do ativo imobilizado ficando assim distribuída:-

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	306.403,70	293.529,99
Veículos	62.431,48	57.484,77
SOMA/TOTAIS	368.835,18	351.014,76

f) Ativo Não Circulante

A soma do ativo não circulante é de R\$. 1.745.215,78 ao final do ano base.



NOTA 06 – Compensação

A entidade utiliza-se do grupo de Compensação para registrar os benefícios Tributários e fiscais usufruídos pela entidade e os registros dos benefícios socioassistenciais gratuitos concedidos aos seus assistidos ano base.

a) Benefícios Fiscais e Imunidades

Referem-se à contrapartida dos registros dos benefícios fiscais referentes a renúncia tributária em virtude da imunidade que usufrui a entidade, sendo:

- R\$. 1.030.523,97 referentes a quota patronal destinada a Previdência Social com registro contábil no grupo compensação.
- R\$. 955.097,49 referente a contribuição para o financiamento da Previdência social calculada sobre a receita operacional da entidade no ano base sem registro no grupo compensação.

b) Gratuidade na Assistência Social aos Idosos

Refere-se ao registro da gratuidade concedida com recursos próprios sendo:

- R\$. 1.138.612,64 referentes a gratuidade concedida na assistência aos Idosos, com trânsito pela Demonstração de Resultado do Exercício.
- R\$. 10.380.722,46 referentes aos benefícios gratuitos concedidos na assistência social aos idosos com registro contábil na compensação.

c) Demonstrativo da Variação Filantrópica

Referem-se ao registro das operações próprias dos benefícios tributários usufruídos pela entidade e da realização da gratuidade concedida pela entidade à seus assistidos. Os seus registros objetiva apresentar para os fins de apreciação, análise e avaliação o desempenho dos projetos socioassistenciais no ano base quanto a concessão das gratuidades e a obtenção da renúncia fiscal tributárias com seus valores e percentuais participativos e comparativos, constantes em suas Demonstrações Contábeis, ficando apurado.


Descrição	Valores/R\$.	%
Benefícios Tributários e Imunidades Usufruídas	1.985.621,46	21.43
Benefícios Gratuitos na Assistência Social	11.519.335,10	124.35

NOTA 07 – Passivo Circulante

Referem-se às obrigações de ordem tributárias ou sociais com empregados e fornecedores, também chamado de capital de terceiros descritos a seguir:-

a) Obrigações Sociais e Tributárias

Referem-se aos créditos tomados de Pessoa Física através de contrato de mutuo para o financiamento do capital de giro contraído pela entidade e liquidados no ano base.



Descrição das Obrigações	2019	2018
Fornecimento de Bens e Serviços	17.138,55	0,00
Obrigações com Empregados	193.860,89	145.201,08
Processos Trabalhistas a Pagar	1.200,00	7.000,00
Obrigações Sociais e Contribuições	59.821,41	55.138,59
Obrigações Sociais e Tributárias	802,67	3.784,81
Soma/Total	272.823,52	211.124,48

b) Antecipação de Receitas

Referem-se aos créditos de convênios postergados para o ano base seguinte:

Descrição das Receitas	31/12/2019	31/12/2018
De Convênios Municipais a Realizar	182.698,10	255.531,54

c) Passivo Circulante

Referem-se à soma do Passivo Circulante no valor de R\$. 455.521,2.

NOTA 08 – Patrimônio Social Líquido

a) Patrimônio Social

O patrimônio social acumula o patrimônio inicial, acrescido ou reduzido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, que são empregados integralmente nos objetivos sociais, conforme NE nº 1.

b) Resultado do exercício

O valor do resultado será incorporado ao Patrimônio Social, conforme Resolução CFC que aprovou Interpretação ITG 2002 R-1 de 15/08/2015 - Entidade sem Finalidade de Lucros.

c) Dissolução ou extinção

Na eventual possibilidade de encerramento das atividades do Lar Torres de Melo, por meio de anuência de 2/3 (dois terços) de seus associados em Assembleia Geral, seu patrimônio social será destinado a entidade congênere registrada no Conselho Nacional de Assistência Social ou entidade pública dotada de personalidade jurídica com sede e atividades preponderantes no Estado do Ceará, preferencialmente no município de Fortaleza.

d) Patrimônio Social Líquido

Referem-se ao total do patrimônio social acumulado em R\$. 3.779.201,79.

NOTA 09 – Benefícios Fiscais

Referem-se aos benefícios fiscais usufruídos pela entidade em decorrência de sua imunidade tributária da quota patronal destinada à previdência social incidente sobre a folha de pagamento e da contribuição para financiamento da seguridade social calculada sobre a receita provisionada conforme conta da nota explicativa nº 06.

a) Gratuidades Concedidas

Referem-se aos registros contábeis dos benefícios sociais concedidos aos idosos assistidos na entidade conforme descrita na NE nº 06.

b) Compensação

Referem-se aos registros contábeis, referentes a renúncia tributária em virtude da imunidade que usufrui a entidade e dos benefícios gratuitos concedidos pela entidade em favor de seus assistidos detalhados na nota explicativa de nº 06. Esse procedimento atende às normas ditadas pelo CFC Conselho Federal de Contabilidade prevista em seu item 26 na Norma Brasileira de Contabilidade ITG 2002 (R1) de 21 de agosto de 2015.

NOTA 10 – Receitas das Atividades Assistenciais

Referem-se às receitas de convênios socioassistenciais destinados aos idosos assistidos pela entidade.

Nomenclaturas/descrição	Valores
Secretaria Municipal da Cidadania e Direitos Humanos	3.968.079,29
Rendimentos Financeiros	3.382,57
	<u>3.971.461,86</u>

NOTA 11 – Custeio das Atividades Assistenciais

Referem-se aos dispêndios aplicados na execução dos convênios assistenciais firmados, a saber:

Nomenclaturas/descrição	Valores
Custeio Aplicados na Atividades Assistenciais Conveniadas	3.788.763,76
Recursos Conveniados Postergados	182.698,10
	<u>3.971.461,86</u>

NOTA 12 – Receitas Operacionais das Atividades

Referem-se às receitas operacionais próprias da entidade apuradas no período nas rubricas seguintes no valor de R\$. 4.821.755,81.

a) Receitas da Venda de Bens e Serviços

Referem-se às receitas próprias captadas através de alugueis, renda de feiras promocionais e material reciclável no valor total de R\$. 480.734,85 em 2019.

b) Contribuições e Doações Voluntárias

Referem-se as receitas provenientes de doações voluntárias de pessoas físicas e de pessoas jurídicas que no ano base somou R\$. 2.553.846,18.

Nomenclaturas/descrição	Valores
Doações de Pessoas Físicas	315.318,43
Doações de Pessoas Jurídicas	260.429,93
Doações de Penas Alternativas	400,00
Doações do Exército Brasileiro	72.000,00
Doações do Governo Estadual	61.444,89
Doações de Bens de Uso e Consumo	787.904,28
Doações de Pessoas Físicas Captadas pelo Tele Doações	1.056.348,65
	<u>2.553.846,18</u>

c) Rendimentos Financeiros

Referem-se aos ganhos financeiros eventuais e ocasionais obtidos com os recursos próprios em aplicações financeiras no valor de R\$. 32.737,52.

d) Receita dos Repasses de Pensionistas Curatelados.

Referem-se aos repasses de pensionistas tutelados pela entidade em conformidade com instrumento judicial e fundamentos no Estatuto do Idoso que no ano base foi de R\$. 587.724,10.

e) Receitas dos Repasses de Pensionistas não Curatelados.

Referem-se às receitas repassadas pelos pensionistas não curatelados de conformidade com o Estatuto do Idoso de R\$. 647.214,97 no ano base.

f) Receitas de Outros Repasses de Idosos.

Referem-se às receitas de recursos repassados ocasionais e eventuais por idosos assistidos em conformidade com o Estatuto do Idoso que no ano base foi de R\$. 519.948,19.

NOTA 13 – Despesas com das Atividades Operacionais

Os recursos financeiros da Entidade foram aplicados exclusivamente em suas ações e finalidades institucionais, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos sociais e Patrimoniais. As despesas da Entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais – fiscais e tributárias obedecendo ao princípio da competência que no ano base totalizou R\$. 4.164.070,27 e a seguir descritas.

a) Despesas com Pessoal.

Referem-se aos dispêndios aplicados em recursos humanos administrativos que no ano base somou R\$. 1.715.128,67 sendo:

- Folha de Pagamentos e Remunerações – R\$. 1.521.507,23
- Encargos Sociais e Afins – R\$. 193.621,44.

b) Despesas Administrativas e Gerais.

Referem-se às despesas para a operacionalidade e atividades da entidade conforme descritas a seguir.

Nomenclatura/Descrição	Valores/R\$.
Manutenção da Infra Estrutura	141.523,49
Serviços de Comunicação	13.003,63
Apoio Administrativo	551.433,50
Depreciação e Amortização	17.820,42
Despesas com Repasses a Pensionistas	203.830,46
Despesas com a Captação de Doações	366.594,99
Aplicação de Recursos em Convênios	245,90
	<u>1.294.452,39</u>

c) Despesas Fiscais e Tributárias.

Referem-se às contribuições tributárias e fiscais pela prestação de serviços por órgãos públicos tomados que em 2019 foi de R\$. 1.503,94.

d) Despesas Financeiras.

Referem-se aos custos diretos e despesas afins incidentes sobre as operações financeiras junto aos estabelecimentos de créditos e pela movimentação em contas bancárias utilizadas pela entidade que totalizou R\$. 14.372,63.

e) Despesas Assistenciais com Idosos.

Referem-se ao custeio direto e às despesas diretas e usuais assistenciais com os pensionistas e idosos num total de R\$. 1.138.612,64 no ano base de 2019.

Nota 14 – Outras Receitas e (Despesas) Operacionais.

Referem-se às receitas e (despesas) extra objetivo incorridas no ano base no valor líquido de R\$. 226.145,25.

a) Receitas de Despesas de Gastos Recuperados.

Referem-se aos recursos incorridos indevidamente recuperados no ano base no valor de R\$. 470.734,90.

b) Despesas Extraordinárias ao Objetivo.

Referem-se às despesas de contra partida de convênios e ajustes em contas patrimoniais inativas no valor total de R\$. 244.589,65.

Nota 15 – Superávit do Período.

Refere-se à apuração do exercício social de 2019 apresentando o superávit de R\$. 883.830,79 imediatamente integrados ao patrimônio social líquido.

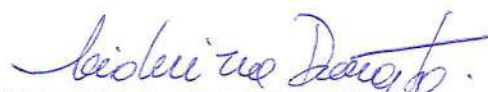
Nota 16 – Relatório do Conselho Fiscal da Entidade.

As demonstrações contábeis apuradas e encerradas em 31 de dezembro de 2019 foram analisadas e aprovadas pelo Conselho Fiscal da entidade, em reunião específica de 12 de março de 2020 cuja ata será encaminhada ao registro no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas Pergentino Maia, em Fortaleza, Ceará.

Nota 32 - Relatório dos Auditores Independentes.

Em cumprimento, a Legislação pertinente vigente, em especial a Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009 e a Resolução nº. 177 de 10 de agosto de 2000, do Conselho Nacional de Assistência Social, a entidade encomendou a auditoria de suas Demonstrações Contábeis, do exercício findo.

Fortaleza – Ceará, 28 de Março de 2020.



LIDUINA ARAGÃO MATOS DONATO
GERENTE GERAL
CPF/MF Nº. 090.959.853-34



FRANCISCO DAS CHAGAS CERDEIRA DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC/CE. Nº 002558/O-1
CPF/MF. Nº. 068.097.153-04



FORTALEZA

DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

ANO LXVI

FORTALEZA, 15 DE JUNHO DE 2020

Nº 16.774

PODER EXECUTIVO

GABINETE DO PREFEITO

DECRETO Nº 14.707, DE 12 DE JUNHO DE 2020.

Institui o Modelo de Gestão e Governança Pública para Resultados, no âmbito da Secretaria Municipal das Finanças (SEFIN) de Fortaleza.

O PREFEITO MUNICIPAL DE FORTALEZA, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo art. 83, incisos VI e XI, da Lei Orgânica do Município de Fortaleza, e, CONSIDERANDO a observância ao princípio constitucional da eficiência no serviço público, os preceitos de eficácia e de efetividade com foco na geração de valor público, visando ao atendimento das demandas da população; CONSIDERANDO a legislação que dispõe sobre o atual Plano Plurianual (PPA) do Município, elaborado tomando como referência as diretrizes do Plano Fortaleza 2040, bem como a necessidade de manter alinhadas as ações e projetos da Secretaria Municipal das Finanças (SEFIN) às estratégias do Governo Municipal; CONSIDERANDO, por fim, a necessidade de implementar e sistematizar o Modelo de Gestão e Governança Pública para Resultados no âmbito da SEFIN, consolidando um conjunto de práticas voltadas ao estabelecimento da cultura de gestão estratégica nas áreas administrativas da sua estrutura organizacional. RESOLVE: Art. 1º - Fica instituído o Modelo de Gestão e Governança Pública para Resultados da Secretaria Municipal das Finanças (SEFIN). Parágrafo Único. O Modelo de Gestão e Governança Pública para Resultados tem por finalidade: I - formular e implementar a estratégia organizacional no intuito de contribuir na consecução de resultados geradores de valor público para o Município de Fortaleza; II - alinhar a organização à estratégia; III - transformar a estratégia em tarefa de todos os servidores; IV - traduzir a estratégia em termos operacionais; V - converter a estratégia em processo contínuo; VI - promover a transparência e a governança pública; VII - promover a eficiência e a racionalização dos investimentos e do custeio da SEFIN. Art. 2º - Para fins deste Decreto, entende-se por execução do Modelo de Gestão e Governança Pública para Resultados o processo gerencial, contínuo e sistemático que objetiva definir a direção a ser seguida pela organização, visando a otimizar sua relação com a sociedade, a transparência e o equilíbrio fiscal, por meio do alcance de objetivos estratégicos propostos. § 1º - O processo de execução do Modelo de Gestão e Governança Pública para Resultados inclui as seguintes etapas: I - planejamento estratégico; II - execução da estratégia; III - monitoramento; IV - controle; V - avaliação; VI - revisão. Art. 3º - O Planejamento Estratégico da SEFIN será elaborado de forma participativa pelas diversas áreas que compõem sua estrutura organizacional, devendo ser consolidado num documento que materializa o plano estratégico institucional de longo prazo, na forma que dispuser ato do Secretário Municipal das Finanças. Parágrafo Único. O Planejamento Estratégico a que alude o caput desse artigo passará por revisão a cada período de até 4 (quatro) anos, podendo os ajustes necessários serem promovidos anualmente. Art. 4º - O Secre-

tário Municipal das Finanças, o Secretário Municipal Executivo e demais gestores, no processo decisório, deverão considerar a definição de propósito, a ideologia organizacional construída (missão, visão, negócio, valores) e priorizar os objetivos estratégicos, indicadores, metas e iniciativas que compõem o planejamento estratégico da SEFIN. Art. 5º - O Comitê Executivo da Secretaria Municipal das Finanças, instância de deliberação compartilhada, é responsável pela aprovação de ajustes e alterações necessárias ao Modelo de Gestão e Governança Pública para Resultados e ao Plano Estratégico, observadas as demais atribuições das unidades orgânicas previstas no Regulamento da SEFIN. Art. 6º - Ato do Secretário Municipal das Finanças disciplinará a metodologia, os processos, as etapas e os procedimentos aplicáveis à operacionalização do Modelo de Gestão e Governança Pública para Resultados, bem como a formulação do Planejamento Estratégico, sua implementação, a sistemática de monitoramento e avaliação dos resultados e os ajustes necessários ao modelo. Art. 7º - Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação. PAÇO DA PREFEITURA MUNICIPAL, em 12 de junho de 2020. Roberto Claudio Rodrigues Bezerra - PREFEITO DE FORTALEZA. Jurandir Gurgel Gondim Filho - SECRETÁRIO MUNICIPAL DAS FINANÇAS.

*** **

DECRETO Nº 14.708, DE 12 DE JUNHO DE 2020.

Altera o Decreto nº 13.087 de 05 de março de 2013, que dispõe sobre a criação do Comitê Municipal de Gestão por Resultados e Gestão Fiscal de Fortaleza (COGERFFOR), na forma que indica.

O PREFEITO MUNICIPAL DE FORTALEZA, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo inciso VI do art. 83 da Lei Orgânica do Município de Fortaleza e, DECRETA: Art. 1º - O artigo 3º do Decreto nº 13.087, de 05 de março de 2013, passa a vigorar com a seguinte redação: Art. 3º - O Comitê Municipal de Gestão por Resultados e Gestão Fiscal - COGERFFOR será composto pelos seguintes membros: I. Secretário Municipal de Governo; II. Secretário Municipal das Finanças; III. Secretário Municipal do Planejamento, Orçamento e Gestão; IV. Procurador Geral do Município; V. Secretário Chefe da Controladoria e Ouvidoria Geral do Município; VI. Superintendente do Instituto de Planejamento de Fortaleza; VII. Secretário Chefe de Gabinete do Prefeito. § 1º - O COGERFFOR será coordenado pelo Secretário Municipal de Governo. § 2º - As deliberações do COGERFFOR dar-se-ão por decisão da maioria dos seus membros, cabendo o voto de minerva e de qualidade ao seu coordenador, no caso de empate. § 3º - Nas faltas e impedimentos dos membros previstos nos incisos deste artigo, os Secretários Executivos e o Procurador Geral Adjunto serão os seus substitutos natos. § 4º - É facultado aos membros o pedido de vistas sobre as matérias submetidas à apreciação do Comitê, não podendo ser superior a 10 dias o prazo do exame do assunto, devendo o processo ser posto em pauta na reunião seguinte ao final do prazo. Art. 2º - Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário. PAÇO DA PREFEITURA MUNICIPAL, em 12 de junho de 2020. Roberto Claudio Rodrigues Bezerra - PREFEITO DE FORTALEZA.

DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

FORTALEZA, 15 DE JUNHO DE 2020

SEGUNDA-FEIRA - PÁGINA 23

Ajustes de Avaliação Patrimonial Incorporado	0	0	0	0
Superávit (Déficit) Incorporado	(716.860)	0	716.860	0
Saldos Finais em 31/12/2019	12.548.871	0	(777.067)	11.771.803

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis. Fortaleza-Ceará, 28 de março de 2020. (ass.) Analia Bueno de Melo - PRESIDENTE - CPF Nº 203.331.293-34. Francisco das Chagas Cerdeira de Oliveira - CONTADOR - CRC/CE Nº 2558 - CPF Nº 068.097.153-04.

*** **

LAR TORRES DE MELO - CNPJ: 07.344.393/0001-08 - FORTALEZA - CEARÁ
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
 (Valores expressos em unidades de reais)

	NOTA	2019	2018
ATIVO		15.645.970	11.426.215
Circulante	4		
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.816.542	1.189.326
Adiantamentos		52.917	79.985
Estoques/Almoxarifados		620.049	342.590
Total do Ativo Circulante		2.489.508	1.611.901
Não Circulante	5		
Imobilizado			
Bens Imóveis		1.684.149	1.684.149
Bens Móveis		352.630	339.720
Veículos		77.272	77.272
Depreciação Acumulada		368.835	351.015
Total do Ativo Não Circulante		1.745.216	1.750.126
Compensação	6		
Benefícios Fiscais e Imunidades		1.030.524	946.834
Benefícios Assistenciais a Idosos		10.380.722	7.117.353
Total da Compensação		11.411.246	8.064.188
PASSIVO		15.645.970	11.426.215
Circulante	7		
Obrigações Sociais e Tributárias		272.824	211.124
Receitas Antecipadas		182.698	255.532
Total do Passivo Circulante		455.522	466.656
Patrimônio Líquido	8		
Patrimônio Social		2.895.371	2.011.923
Superávit (Déficit) do Período		883.831	883.448
Total Patrimônio Líquido		3.779.202	2.895.371
Compensação	9		
Benefícios Fiscais e Imunidades Usufruídas		1.030.524	946.834
Benefícios Concedidos a Idosos		10.380.722	7.117.353
Total da Compensação		11.411.246	8.064.188

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis. Fortaleza-Ceará, 28 de fevereiro de 2020. (ass.) Liduína Aragão Matos Dourado - GERENTE GERAL - CPF Nº 090.959.853-34. Francisco das Chagas Cerdeira de Oliveira - CONTADOR - CRC/CE Nº 2558 - CPF Nº 068.097.153-04.

LAR TORRES DE MELO - CNPJ: 07.344.393/0001-08 - FORTALEZA - CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
 (Valores expressos em unidades de reais)

	NOTA	2019	2018
Receitas com as Atividades Assistenciais	10	3.971.462	5.190.417
Receitas de Convênios Assistenciais		3.968.079	5.182.029
Rendimentos Financeiros		3.383	8.389
Custeio das Atividades Assistenciais	11	3.971.462	5.190.417
Custeio das Atividades Assistenciais Conveniadas		3.788.764	4.934.886
Recursos Conveniados Postergados		182.698	255.532
Receitas Operacionais das Atividades	12	4.821.756	4.649.348
Receita da Venda de Bens e Serviços		480.735	318.304
Contribuições e Doações Voluntárias		2.553.846	2.718.816
Rendimentos Financeiros		32.738	7.777

DIÁRIO OFICIAL DO MUNICÍPIO

FORTALEZA, 15 DE JUNHO DE 2020

SEGUNDA-FEIRA - PÁGINA 24

Despesas com Pessoal		1.715.129	995.205
Despesas Administrativas e Gerais		1.294.452	1.206.882
Despesas Fiscais e Tributárias		1.504	13.038
Despesas Financeiras		14.373	13.198
Despesas Assistenciais com Idosos		1.138.613	1.518.768
Superávit (Déficit) das Atividades Operacionais		657.686	902.258
Outras Receitas (Despesas) do Objetivo	14	470.735	0
Receitas de Despesas e Gastos Recuperados		470.735	0
Despesas Extra Objetivo	15	244.590	18.810
Despesas Extraordinárias do Objetivo		244.590	18.810
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		883.831	883.448

As Notas Explicativas são parte Integrante das Demonstrações Contábeis. Fortaleza-Ceará, 28 de fevereiro de 2020. (ass.) **Liduína Aragão Matos Dourado - GERENTE GERAL** - CPF Nº 090.959.853-34. **Francisco das Chagas Cerdeira de Oliveira - CONTADOR** - CRC/CE Nº 2558 - CPF Nº 068.097.153-04.

LAR TORRES DE MELO - CNPJ: 07.344.393/0001-08 - FORTALEZA - CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
 (Valores expressos em unidades de reais)

	2019	2018
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do período	883.831	883.448
(+) Ajuste por Depreciação	17.820	20.804
(+) Perda na Baixa de Ativo Imobilizado	0	28.400
Superávit (Déficit) do Período	901.651	932.652
Aumento (Diminuição) nos Ativos	(250.391)	384.435
Adiantamentos	27.068	(30.492)
Estoques/Almoxarifato	(277.459)	390.194
Consórcios de Bens	0	24.734
Aumento (Diminuição) nos Passivos	(11.134)	(343.184)
Obrigações Sociais e Tributárias	61.699	(374.425)
Receitas Antecipadas	(72.833)	31.241
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	640.126	973.903
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Bens/Direitos para o Ativo	(12.910)	(115.050)
Outros Investimentos Realizados	0	0
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(12.910)	(115.050)
Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes	627.216	858.853
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	1.189.326	330.473
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	1.816.542	1.189.326

As Notas Explicativas são parte Integrante das Demonstrações Contábeis. Fortaleza-Ceará, 28 de fevereiro de 2020. (ass.) **Liduína Aragão Matos Dourado - GERENTE GERAL** - CPF Nº 090.959.853-34. **Francisco das Chagas Cerdeira de Oliveira - CONTADOR** - CRC/CE Nº 2558 - CPF Nº 068.097.153-04.

LAR TORRES DE MELO - CNPJ: 07.344.393/0001-08 - FORTALEZA - CEARÁ
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018.
 (Valores expressos em unidades de reais)

DESCRIÇÃO	Patrimônio Social	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit (Déficit)	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2017	2.131.990		(120.067)	2.011.923
Movimentações do Período				
Incorporação à Conta Patrimônio Social	(120.067)		120.067	0
Superávit do Exercício			883.448	883.448
Saldo em 31/12/2018	2.011.923		883.448	2.895.371
Movimentações do Período				
Incorporação à Conta Patrimônio Social	883.448		(883.448)	0
Superávit do Exercício			883.831	883.831
Saldo em 31/12/2019	2.895.371		883.831	3.779.202



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO
ESTADO DO CEARÁ**

CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO CEARÁ 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 - CE

Certidão n.º: **CE/2020/90000618**
Nome: **FRANCISCO DAS CHAGAS CERDEIRA DE OLIVEIRA** CPF: **068.097.153-04**
CRC/UF n.º **CE-002558/O** Categoria: **CONTADOR**
Validade: **03.09.2020**
Finalidade: **OUTRAS**

Confirme a existência deste documento na página www.crc-ce.org.br, mediante número de controle a seguir:

CPF : **068.097.153-04** Controle : **4595.5223.5537.5850**