

Associação Metodista Livre Agente

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2018 e 2017

Março de 2019

Conteúdo

Relatório do conselho fiscal	3
Balancos patrimoniais	4
Demonstrações de resultados	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8 - 15

Relatório do conselho fiscal

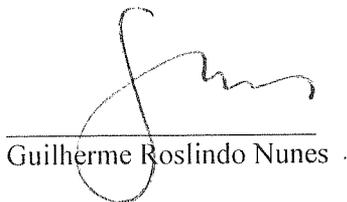
Aos Diretores e Associados da
Associação Metodista Livre Agente
São Paulo - SP

O Conselho Fiscal da Associação Metodista Livre Agente, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, tendo examinado o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, tomando como base os esclarecimentos apresentados por membros da Diretoria da Associação, é da opinião que os citados documentos encontram-se em condições de serem aprovados pela Assembleia Geral da Associação.

São Paulo, 11 de março de 2019



Sebastião Martins de Oliveira



Guilherme Roslindo Nunes

Associação Metodista Livre Agente

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais)

Ativo	Nota	2018	2017	Passivo	Nota	2018	2017
Caixa e equivalentes de caixa	4	359.342	69.550	Salários e encargos a pagar	6	10.821	10.936
Adiantamento de férias		9.776	9.620	Total do passivo circulante		10.821	10.936
Total do ativo circulante		369.118	79.170				
				Patrimônio líquido			
Imobilizado	5	123.012	137.764	Superávits acumulados	9	481.309	205.998
Total do ativo não circulante		123.012	137.764	Total do patrimônio líquido		481.309	205.998
Total do ativo		492.130	216.934	Total do passivo		492.130	216.934

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Metodista Livre Agente

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais)

	Nota	2018	2017 (Reapresentado)
Receitas operacionais			
Sem restrição	10	554.199	262.756
Com restrição			
Convênio com a PMSP - Projeto MOVA	11	21.431	20.780
Missão Aliança (Noruega) - Espaço Girassol		90.000	120.000
		<u>665.630</u>	<u>403.536</u>
Custos e Despesas Operacionais com			
Programas de Assistência Social			
Espaço Girassol		(193.658)	(184.297)
MOVA		(20.560)	(21.529)
Outras		<u>(38.868)</u>	<u>(61.491)</u>
		(253.086)	(267.317)
Despesas administrativas	13	<u>(140.978)</u>	<u>(143.340)</u>
Resultado antes das receitas financeiras		271.566	(7.121)
Receitas financeiras		<u>3.745</u>	<u>1.195</u>
Superávit/Déficit do exercício		<u><u>275.311</u></u>	<u><u>(5.926)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Metodista Livre Agente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais)

	Superávits acumulados	Total
Saldo em 1 de janeiro de 2017	211.924	211.924
Déficit do exercício	<u>(5.926)</u>	<u>(5.926)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2017	205.998	205.998
Superávit do exercício	<u>275.311</u>	<u>275.311</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u><u>481.309</u></u>	<u><u>481.309</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Metodista Livre Agente

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Valores expressos em reais)

	Nota	2018	2017
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit/Déficit do exercício		275.311	(5.926)
Ajustes por:			
Depreciação	5	14.752	14.753
Variação nos ativos e passivos			
Diminuição(Aumento) nos ativos em			
Adiantamento de férias		(156)	2.561
Aumento/(redução) nos passivos em			
Salários e encargos a pagar	6	<u>(115)</u>	<u>(5.297)</u>
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais		<u>289.792</u>	<u>6.091</u>
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado		<u>-</u>	<u>-</u>
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		<u>289.792</u>	<u>6.091</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		69.550	63.459
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro		<u>359.342</u>	<u>69.550</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		<u>289.792</u>	<u>6.091</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

1 Contexto operacional

A Associação Metodista Livre Agente (“AGENTE”) é uma associação sem fins lucrativos ou qualquer conotação político-partidária, constituída em 10 de janeiro de 2002, na cidade de São Paulo - Brasil. A AGENTE tem por finalidade promover a inclusão social de pessoas desfavorecidas e/ou em situação de risco pessoal ou social. A AGENTE buscará a efetivação das suas finalidades por meio de ações de assistência social, orientação educacional, capacitação profissional e outros esforços, em parceria com a comunidade, organizando e empreendendo projetos e programas sociais, criando unidades de prestação de serviços, firmando convênios e organizando eventos.

A AGENTE mantém uma unidade operacional na comunidade de São Remo no bairro de Rio Pequeno, no município de São Paulo, que fornece assistência social para crianças da comunidade e suas famílias, incluindo reforço educacional, tudo prestado de forma gratuita.

Em Portaria publicada no dia 27 de outubro de 2017 a Secretaria Nacional de Assistência Social deferiu a concessão para a AGENTE de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS). Assim, a partir de novembro de 2017, a AGENTE ficou isento do recolhimento da ‘cota patronal’ de INSS sobre a folha de pagamento.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1), bem como as interpretações aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro (NBC ITG 2002 R1).

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria em 11 de março de 2019.

As demonstrações de resultados abrangentes não estão sendo apresentadas, pois não há valores enquadrados nesse conceito, ou seja, o superávit do exercício é igual ao resultado abrangente total.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação e, também, a sua moeda de apresentação.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa nº 5 - Depreciação do ativo imobilizado

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras, exceto pelas mudanças ocasionadas pela adoção em 2018 das normas contábeis aplicáveis a entidades sem finalidade de lucro, conforme descrito a seguir:

a. Mudanças nas práticas contábeis em 2018, com reapresentação de 2017

Em função da certificação da AGENTE em entidade beneficente de assistência social e a consequente concessão de isenção de recolhimento da 'cota patronal' da INSS a partir do final de 2017, em 2018 a diretoria da AGENTE resolveu adotar as interpretações das normas contábeis aplicáveis na preparação de demonstrações financeiras de entidades sem finalidade de lucros - NBC ITG 2002 R1. Desta forma, os números de 2017 são reapresentados em conformidade com tais interpretações para que os dois anos sejam comparáveis. Os resultados dessa mudança são restritos às Demonstrações de Resultados e as respectivas notas explicativas e compreendem:

1. Reconhecimento pelo valor justo da prestação de trabalho voluntário, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, com contrapartida em doação de valor igual pelos voluntários;
2. Apuração e divulgação em nota do valor dos benefícios fiscais gozados em função da certificação de entidade beneficente de assistência social (CEBAS); e
3. Identificação dos custos e despesas operacionais com programas de assistência social.

A seguir, apresentamos o impacto da reapresentação explicada acima:

Descrição	Apresentado anteriormente	Ajuste	Reapresentado
Receitas operacionais			
Contribuições de associados	349.246	(349.246)	-
Convênios	20.780	(20.780)	-
Sem restrição	-	262.756	262.756
Com restrição:			
Convenio - MOVA	-	20.780	20.780
Missão Aliança	-	120.000	120.000
	370.026	33.510	403.536
Custos e Despesas operacionais com			
Espaço Girassol	-	(184.297)	(184.297)
MOVA	-	(21.529)	(21.529)
Outras	-	(61.491)	(61.491)
	-	(267.317)	(267.317)
Despesas operacionais e administrativas	(377.147)	233.807	(143.340)
Resultado antes das receitas financeiras	(7.121)	-	(7.121)
Receitas financeiras	1.195	-	1.195
Déficit do exercício	(5.926)	-	(5.926)

b. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: Caixa e equivalentes de caixa.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo.

Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2018 e 2017, incluindo operações de *hedge*.

c. Apuração do superávit /déficit

As receitas e despesas são apuradas de acordo com o regime de competência.

d. Imobilizado

i. Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário.

ii. Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

- | | |
|-------------------------------------|---------|
| • Benfeitorias no terreno da igreja | 25 anos |
| • Equipamentos, móveis e utensílios | 10 anos |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e. Redução ao valor recuperável

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é 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.

A Administração da Associação não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

f. Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago, se a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

g. Demais ativos circulantes e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

h. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2018	2017
Caixa	2.350	2.350
Banco conta movimento	6.912	11.386
Aplicações financeiras	350.080	55.814
	<u>359.342</u>	<u>69.550</u>

Caixa e equivalentes de caixa englobam as aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Desta forma, não existe nenhuma caixa de natureza restrita em 31 de dezembro de 2018 ou 2017.

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a fundos DI mantidos pelo banco Bradesco.

5 Ativo imobilizado

	Taxas anuais de depreciação e amortização	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
				2018	2017
Benfeitorias no terreno da igreja	4%	258.012	(135.717)	122.295	132.615
Equipamentos, móveis e utensílios	10%	44.315	(43.598)	717	5.149
		<u>302.327</u>	<u>(179.315)</u>	<u>123.012</u>	<u>137.764</u>

Movimentação do imobilizado

	Saldo em 01/01/2018	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2018
Movimentação do custo				
Benfeitorias no terreno da igreja	258.012	-	-	258.012
Equipamentos, móveis e utensílios	44.315	-	-	44.315
	<u>302.327</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>302.327</u>
Movimentação da depreciação				
Benfeitorias no terreno da igreja	(125.397)	(10.320)	-	(135.717)
Equipamentos, móveis e utensílios	(39.166)	(4.432)	-	(43.598)
	<u>(164.563)</u>	<u>(14.752)</u>	<u>-</u>	<u>(179.315)</u>

6 Salários e encargos a pagar

	2018	2017
Salários a pagar	7.338	7.551
INSS	1.252	1.082
FGTS	1.562	1.739
Outros	669	564
	10.821	10.936

7 Provisão para contingências

Com base nas informações dos consultores jurídicos da Associação não existe nenhum questionamento judicial nas matérias de ordem trabalhista, tributária e cível contra a Associação em 31 de dezembro de 2018 e 2017.

8 Partes relacionadas

A Associação não possui transações com partes relacionadas e os membros do Conselho de Administração e Comitê Executivo da Associação não são remunerados.

9 Patrimônio líquido

O patrimônio e as fontes de recursos da Associação são constituídos e suportados pela doação inicial e contribuição mensal dos associados.

Os eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, auferidos mediante o exercício de suas atividades, não são distribuídos entre os associados, conselheiros, diretores, empregados ou quaisquer outras pessoas físicas ou jurídicas ligadas, direta ou indiretamente à Associação.

De acordo com o Estatuto Social, a dissolução da Associação será aprovada em assembleia geral extraordinária especialmente convocada para este fim, que também deliberará acerca da destinação final dos eventuais ativos residuais.

10 Receitas operacionais – Sem restrição

	2018	2017
Pessoas físicas no Brasil	174.100	162.732
Resultados de eventos	47.627	42.700
Igreja Metodista Livre da Saúde	17.760	17.520
Trabalho voluntário	39.120	33.510
Nota Fiscal Paulista	267.148	6.265
Outras	8.444	29
	554.199	262.756

Resultados de eventos

Os resultados dos eventos provem principalmente dos almoços comunitários realizados depois do culto dominical na Igreja Metodista Livre da Saúde e de feijoadas organizadas por um grupo de jovens da mesma igreja que se intitularem 'Entre Bros'.

Trabalho voluntário

As horas trabalhadas pelos voluntários em atividades de administração, de manutenção e na realização das atividades de assistência social são apuradas mensalmente, avaliadas a taxa de R\$30,00 por hora, e registradas como custos das respectivas áreas e receita de trabalho voluntário, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Horas	2018		2017	
		Horas	Valor	Horas	Valor
Administração, incluindo manutenção	484	14.520	384	11.520	
Projetos sociais					
Espaço Girassol - para crianças	378	11.340	350	10.500	
MOVA – Alfabetização de adultos	-	-	-	-	
Outros	442	13.260	383	11.490	
	<u>1.304</u>	<u>39.120</u>	<u>1.117</u>	<u>33.510</u>	

Nota Fiscal Paulista

O surgimento desta receita em 2017 foi uma consequência da obtenção da CEBAS no final daquele ano que possibilitou a doação por parte de pessoas físicas dos seus direitos de reembolso e premiação sob os planos dos governos do Município e Estado de São Paulo chamados 'Nota Fiscal Paulista'.

11 Receita de convênios e parcerias

Trata-se de contribuição recebida da PMSP (Prefeitura Municipal de São Paulo) para o curso de alfabetização de adultos realizado em conformidade com o programa MOVA.

12 Relação dos tributos objeto de renúncia fiscal

O benefício fiscal usufruído em função da obtenção do registro de entidade beneficente de assistência social (CEBAS) está na isenção da cota patronal do INSS referente a folha de pagamentos. Os valores da isenção nos anos 2018 e 2017 totalizarem R\$45.131 e R\$10.330 respectivamente.

Adicionalmente, por ser uma associação sem fins lucrativos que não remunera seus diretores, reinveste a totalidade de eventuais superávits no país na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos sociais e mantém seus registros contábeis de acordo com as normas aplicáveis a entidades deste tipo, a associação fica imune de imposto de renda e de contribuição social.

13 Despesas administrativas

	2018	2017
Salários e encargos	64.146	69.535
Manutenção do prédio	39.928	38.133
Serviços contábeis	13.813	12.984
Outras	23.091	22.688
	<u>140.978</u>	<u>143.340</u>

14 Avais, fianças e garantias

A Associação não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2018 e 2017.

15 Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes para serem registrados e/ou divulgados em 31 dezembro de 2018 e 2017.

* * *



Denis Nakahara
Presidente



Derek T. Barnes
Contador 1SP119369/0-1