

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2012 e 2011
(Valores expressos em Reais)

Ativo	2012	2011	Passivo	2012	2011
Circulante	80.937,20	57.080,74	Circulante	78.855,18	31.820,04
Disponibilidades	80.937,20	57.080,74	Obrigações Sociais e Fiscais	26.258,51	24.465,92
Caixa e Bancos	80.937,20	57.080,74	Obrigações Sociais	26.236,91	23.977,00
Vinculados a Convênios / Com Restrição	53.134,46	33.319,34	Vinculados a Convênios / Com Restrição (*)	20.638,11	15.660,91
Banco do Brasil C/C 20458-7 - Captação	21.590,25	130,37	Salários a Pagar	12.598,71	4.408,58
Banco do Brasil C/C 20093-X - Abrigadas	22,59	19.155,52	INSS a Recolher	5.720,61	1.099,22
Banco do Brasil C/C 20287-8 - Inclusão	23.866,98	8.031,54	FGTS a Recolher	2.072,02	995,04
Banco do Brasil C/C 23258-0 - PM Pinhais	7.654,64	6.001,91	PIS a Recolher	246,77	158,07
Recursos Próprios / Sem Restrição	27.802,74	23.761,40	Recursos Próprios / Sem Restrição	5.598,80	8.316,09
Caixa	26.913,00	15.255,75	Salários a Pagar	2.302,65	2.896,88
Banco do Brasil C/C 11.263-1 - Livre	889,74	8.505,65	Salário Maternidade a Pagar	1.227,32	
			Salário Família a Pagar	22,00	
			INSS a Recolher	1.214,04	3.400,31
			FGTS a Recolher	761,78	1.645,18
			PIS a Recolher	71,01	93,76
			ISS Retido a Recolher	0,00	279,96
Não Circulante	54.112,35	49.216,96			
Imobilizado	54.112,35	49.216,96	Obrigações Fiscais	21,60	488,92
Bens Móveis	54.112,35	49.216,96	Vinculados a Convênios / Com Restrição (*)	21,60	344,26
Recursos Próprios / Sem Restrição	54.112,35	49.216,96	IRRF a Recolher	21,60	131,02
Móveis e Utensílios	49.669,78	40.381,40	Taxas Diversas a Recolher	0,00	213,24
(-) Deprec. Acum. Móveis e Utensílios	(2.820,50)	(386,09)	Recursos Próprios / Sem Restrição	0,00	144,66
Computadores e Periféricos	9.792,90	9.792,90	IRRF a Recolher	0,00	13,34
(-) Deprec. Acum. Computadores e Perif.	(2.529,83)	(571,25)	Taxas Diversas a Recolher	0,00	131,32
			Provisões	27.569,46	
			Recursos Próprios / Sem Restrição	27.569,46	0,00
			Provisões Férias	20.651,41	0,00
			Provisões Encargos Sociais	6.918,05	0,00
			Contas a Pagar	25.027,21	7.354,12
			Vinculados a Convênios / Com Restrição (*)	10.927,23	6.509,65
			Serv. de Terceiros P. Física a Pagar	10.927,23	6.509,65
			Recursos Próprios / Sem Restrição	14.099,98	844,47
			Demais Contas a Pagar	1.099,98	844,47
			Empréstimos	13.000,00	
			Patrimônio Líquido	56.194,37	74.477,66
			Patrimônio Social Líquido	56.194,37	74.477,66
			Patrimônio Social	74.477,66	129.099,17
			Superávit/Déficit do Exercício	(18.283,29)	(54.621,51)
Total do Ativo	135.049,55	106.297,70	Total do Passivo	135.049,55	106.297,70

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

(*) Vide Nota 2.

MARIA APARECIDA DE LUNA PEDROSA
Presidente - CPF: 185.261.449-87

ELISETE DE CARVALHO BAZZO
Téc. Contábil - CRC/PR 027862/O-1

Demonstração de Superávit / Déficit para os exercícios sociais findos em 2012 e 2011

(Valores expressos em Reais)

	2012	2011	
RECEITAS			
<u>Vinculadas a Convênios / Com Restrição</u>	<u>311.755,90</u>	<u>157.625,70</u>	
FAS - Captação	111.276,80	65.263,50	
FAS - Inclusão	39.780,00	39.440,00	
FAS - Abrigadas	39.751,60	39.801,60	
PM - Pinhais	118.166,97	11.435,71	
Rendimento de Aplicações	2.780,53	1.684,89	
<u>Recursos Próprios / Sem Restrição</u>	<u>167.977,14</u>	<u>176.252,52</u>	
Contribuições	37.561,50	34.111,50	
Doações	63.957,03	51.622,66	
Cursos	40.823,08	58.578,78	
Bazar	25.487,25	31.560,90	
Rendimento de Aplicações	148,28	378,68	
Total das Receitas	479.733,04	333.878,22	
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
<u>Vinculadas a Convênios / Com Restrição</u>	<u>306.102,14</u>	<u>230.095,13</u>	<u>Vide Nota 2.</u>
<u>Pessoal</u>	<u>185.429,50</u>	<u>76.880,50</u>	
Salários	117.379,74	46.769,63	
Férias	3.510,67	5.340,55	
13º Salário	10.810,57	4.932,00	
Previdência Social	41.105,45	15.059,07	
(-) Salário Maternidade	0,00	(500,33)	
FGTS	11.223,30	4.716,20	
PIS	1.399,77	563,38	
<u>Terceiros</u>	<u>119.164,54</u>	<u>151.411,76</u>	
Serviços Prestados - PF e PJ	100.699,68	126.176,95	
Previdência Social	18.464,86	25.234,81	
<u>Despesas Financeiras</u>	<u>1.508,10</u>	<u>1.802,87</u>	
Despesas Bancárias	1.508,10	1.802,87	
Juros Passivos	0,00		
<u>Recursos Próprios / Sem Restrição</u>	<u>64.631,08</u>	<u>59.652,53</u>	<u>Vide Nota 2.</u>
<u>Pessoal</u>	<u>59.849,08</u>	<u>55.589,93</u>	
Salários	27.982,83	34.987,24	
Férias	11.516,89	2.791,11	
13º Salário	3.094,44	3.149,00	
Previdência Social	12.283,93	9.786,51	
FGTS	3.157,99	3.352,81	
PIS	403,38	385,31	
Vale Transporte	2.664,40	1.986,20	
Segurança/Medicina do Trabalho	0,00	30,00	
(-) Despesas Recuperadas	(1.254,78)	(878,25)	
<u>Terceiros</u>	<u>4.782,00</u>	<u>4.062,60</u>	
Serviços Prestados - Pessoas Físicas	3.985,00	3.385,50	
Previdência Social	797,00	677,10	
Total dos Custos e Despesas Operacionais	370.733,22	289.747,66	
RESULTADO BRUTO	108.999,82	44.130,56	

MARIA APARECIDA DE LUNA PEDROSA
Presidente - CPF: 185.261.449-87

ELISETE DE CARVALHO BAZZO
Téc. Contábil - CRC/PR 027862/O-1

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

<u>Despesas Gerais</u>	<u>105.499,15</u>	<u>97.642,88</u>	
Serviços Prestados por Terceiros	12.424,75	5.736,00	
Água, Luz e Telefone	8.973,25	7.780,20	
Correios e Internet	132,77	326,15	
Emolumentos e Gastos Legais	181,10	468,10	
Impressos e Mat. Expediente	4.520,99	2.694,97	
Limpeza e Conservação	1.130,36	3.058,48	
Transportes	749,00	648,00	
Viagens	0,00	0,00	
Desp. c/ Informática	0,00	996,60	
Copa, Cozinha e Refeitório	2.375,80	1.944,55	
Manutenção e Reparos	3.519,34	3.407,79	
Materiais p/ Oficinas	1.964,00	5.047,79	
Estágios	1.375,00	4.193,34	
Cursos	8.481,53	15.871,34	
Aluguel	44.935,70	40.206,10	
Segurança e Vigilância	1.499,83	1.379,70	
Despesas com Projetos	0,00	83,00	
Farmácia	0,00	0,00	
Multas Diversas	2.597,12	2.843,43	
Depreciação e Amortização	4.392,99	957,34	
Bazar	197,21	0,00	
PM Pinhais	6.048,41	0,00	
<u>Impostos, Taxas e Contribuições</u>	<u>3.882,63</u>	<u>86,86</u>	
Outros Impostos e Taxas	477,36	68,53	
Sindicatos e Associações	3.405,27	18,33	
<u>Despesas Financeiras</u>	<u>831,98</u>	<u>1.022,33</u>	<i>Vide Nota 2.</i>
Despesas Bancárias	481,40	564,00	
IOF	0,00	0,00	
Juros Passivos	350,58	458,33	MARIA APARECIDA DE LUNA PEDROSA Presidente - CPF: 185.261.449-87
Total das Despesas Gerais e Administrativas	110.213,76	98.752,07	
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	(1.213,94)	(54.621,51)	
Vinculadas a Convênios / Com Restrição	5.653,76	(72.469,43)	
Recursos Próprios / Sem Restrição	(6.867,70)	17.847,92	ELISETE DE CARVALHO BAZZO Téc. Contábil - CRC/PR 027862/O-1

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração das Mutações no Patrimônio Social para os exercícios sociais findos em 2012 e 2011
(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Líquido Total
Saldo em 31/12/2010			129.099,17
Superávit do Exercício		(54.621,51)	(54.621,51)
Saldo em 31/12/2011	129.099,17	(54.621,51)	74.477,66
Ajuste Exerc Anteriores ref: Provisões Férias e Encargos 2011		(17.069,35)	(17.069,35)
Déficit do Exercício		(1.213,94)	(1.213,94)
Saldo em 31/12/2012	74.477,66	(18.283,29)	56.194,37

MARIA APARECIDA DE LUNA PEDROSA
Presidente - CPF: 185.261.449-87

ELISETE DE CARVALHO BAZZO
Téc. Contábil - CRC/PR 027862/O-1

Demonstração do Fluxo de Caixa para os exercícios sociais findos em 2012 e 2011

(Valores expressos em Reais)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2012	2011
Superávit (Déficit) do Exercício	(18.283,29)	(54.621,51)
Ajustes por:	<u>4.392,99</u>	<u>957,34</u>
Depreciação e Amortização	4.392,99	957,34
Superávit (Déficit) Ajustado	(13.890,30)	(53.664,17)
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	0,00	0,00
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	<u>47.035,14</u>	<u>20.975,38</u>
Salários e Outros a Pagar	8.845,22	2.123,43
INSS a Recolher	(6.564,88)	10.372,25
FGTS a Recolher	193,58	834,81
PIS a Recolher	65,95	160,80
IRRF a Recolher	(122,76)	144,36
Taxas Diversas a Recolher	(344,56)	344,56
Serviços Prestados por Terceiros a Pagar	4.417,58	6.509,65
ISS sobre Serv. Prest. Por Terc. a Pagar	(279,96)	(2,95)
Provisões	27.569,46	
Contas a Pagar	13.255,51	488,47
(=) Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais	33.144,84	(32.688,79)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	<u>(9.288,38)</u>	<u>(31.634,30)</u>
Móveis e Utensílios	(9.288,38)	(21.841,40)
Computadores e Periféricos	0,00	(9.792,90)
(=) Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Investimento	(9.288,38)	(31.634,30)
(=) Variação Líquida de Caixa e Equivalentes-Caixa	23.856,46	(64.323,09)
(=) Variação Líq. de Caixa - Convênios/Com Restrição	19.815,12	<u>Vide Nota 2.</u>
(=) Variação Líq. de Caixa - Rec. Próprios/Sem Restrição	4.041,34	(64.323,09)
Caixa e Equivalentes-Caixa no Início do Período	57.080,74	121.403,83
Caixa e Equivalentes-Caixa no Final do Período	80.937,20	57.080,74

MARIA APARECIDA DE LUNA PEDROSA
Presidente - CPF: 185.261.449-87

ELISETTE DE CARVALHO BAZZO
Téc. Contábil - CRC/PR 027862/O-1

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos exercícios sociais findos em 2012 e 2011

(Valores expressos em Reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO SERPIÁ, constituída e registrada em 25/03/2003, e Estatuto Social vigente registrado no 3º Registro de Títulos e Documentos da Cidade de Curitiba na data de 03/03/2010, é uma associação de direito privado, sem fins lucrativos, constituída com a finalidade de atuar na área de assistência social, e cujo objetivo principal é o de contribuir para a prevenção e o reestabelecimento da saúde mental de crianças e adolescentes.

Para o cumprimento de seu objetivo, a ASSOCIAÇÃO SERPIÁ atua por meio da execução direta de projetos, programas ou planos de ações, da doação de recursos físicos, humanos e financeiros ou prestação de serviços intermediários ou de apoio a outras organizações sem fins lucrativos e a órgãos do setor público, que tenham como finalidade:

- a) desenvolver programas de promoção em saúde mental e intervenção terapêutica;
- b) promover projetos que incentivem a produção cultural de crianças e jovens;
- c) oferecer apoio e assessoria a instituições escolares, principalmente àquelas cujos alunos estejam inseridos nos projetos ou programas da ASSOCIAÇÃO SERPIÁ;
- d) estimular e promover o desenvolvimento de estudos e pesquisas relacionados à saúde mental;
- e) estabelecer parcerias com os diversos segmentos sociais que visem a atenção à família, à maternidade, à infância, à adolescência e às pessoas com necessidades especiais;
- f) estimular e desenvolver ações que visem à promoção da ética, da cidadania e de outros valores universais. (Art. 3º do Estatuto Social)

Na execução de suas atividades, a ASSOCIAÇÃO SERPIÁ conta com as seguintes fontes de recursos para execução de seus projetos:

a) de Convênios com órgãos públicos ou empresas privadas para execução de uma atividade específica de acordo com as definições do financiador. Atualmente a ASSOCIAÇÃO SERPIÁ auferiu recursos através do FAS - Fundação de Assistência Social, em conformidade com a atual Resolução 33/2011 do Conselho Municipal de Assistência Social, publicada no D.O.M. da Cidade de Curitiba em 29/12/2011;

b) de Recursos Próprios, obtidos mediante contribuições, doações, contraprestação de cursos oferecidos e vendas de bazar, pagos por empresas ou pessoas físicas, com a utilização de recursos de conhecimento da ASSOCIAÇÃO SERPIÁ.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as principais práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial quanto à Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 10.19 - Entidades em finalidade de lucro, aprovadas conforme a Resolução CFC 877/2000.

A ASSOCIAÇÃO SERPIÁ demonstra os saldos patrimoniais e a movimentação das contas de resultado de forma analítica, ao último nível de detalhe, dispensando-se assim necessidade de maior pormenorização em relação aos seus respectivos conteúdos de forma apartada em Notas Explicativas.

As Demonstrações Contábeis apresentadas destacam, em relação ao Balanço Patrimonial e a Demonstração de Superávit/Déficit do Exercício, os Ativos, Passivos, Receitas, Custos e Despesas relacionados aos Convênios (Com Restrição) e Recursos Próprios (Sem Restrição).

MARIA APARECIDA DE LUNA PEDROSA
Presidente - CPF: 185.261.449-87

ELISETE DE CARVALHO BAZZO
Téc. Contábil - CRC/PR 027862/O-1

3 - PRINCIPAIS DIRETRIZES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 - Apuração do superávit (ou déficit) do exercício

As receitas, à exceção do rendimento de aplicações financeiras, foram registradas em observância ao regime de caixa, em virtude da inexistência de contribuições fixas, regulares e periódicas. As receitas provenientes de cursos e bazar foram auferidas ao mesmo tempo em que incorreram os respectivos eventos e seus gastos reflexos, sem apresentar razoável divergência em relação ao critério de reconhecimento utilizado. Os custos e despesas foram registrados em observância ao regime de competência. As receitas são reconhecidas mediante documentação comprobatória hábil, tais como recibos e comprovantes de depósitos bancários.

3.2 - Ativos Circulantes e Não Circulantes:

Disponibilidades - caixa e equivalentes de caixa - relativos aos saldos bancários de conta corrente vinculada a rendimentos periódicos, em forma idêntica a de aplicação de liquidez imediata.

Imobilizado - correspondem aos bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controle de tais bens pela entidade.

O Ativo Imobilizado encontra-se registrado ao custo de aquisição, tratando-se na sua integralidade de bens adquiridos com recursos próprios (sem restrição). O valor residual e a vida útil estimada são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício. Não houveram baixas de bens do Ativo Imobilizado nos exercícios sociais de 2012 e 2011.

A depreciação passou a ser calculada e registrada a partir do exercício social 2011, mediante a utilização do critério fiscal permitido até a entrada em vigor da Lei 11.638/2007, porém o saldo de depreciação acumulada dos bens representa com razoabilidade o reconhecimento do desgaste decorrente de utilização, desgaste natural ou obsolescência.

3.3 - Passivos Circulantes e Não Circulantes

Estão demonstrados aos valores conhecidos ou calculados, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

Provisões - as provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. O saldo decorrente de Provisão de Férias dos empregados encontra-se reconhecido e registrado no balanço patrimonial do exercício social 2012. se refere ao valor total, em 31/12/2011, de R\$ 12.786,08, acrescidos dos encargos de INSS (R\$ 3.260,41 - vide Nota 3.5) e FGTS (R\$ 1.022,86), totalizando R\$ 17.069,35.

Até a data da apresentação das demonstrações contábeis, não houve como a entidade obter informação de sua assessoria jurídica quanto a possível existência de passivos de natureza trabalhista, sendo também passível de reconhecimento no exercício social 2013.

A Provisão para o Imposto de Renda não é calculada, em virtude da entidade não possuir fins lucrativos.

3.4 - Patrimônio Social Líquido

O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende os valores dos Superávits e Déficits ocorridos, destacando em conta apartada o valor correspondente ao Superávit/Déficit do exercício social, conforme determina o item 10.19.2.7 da NBC T 10.19, sendo transferido para a conta Patrimônio Social após a aprovação das contas do exercício social findo.

Ajuste Superávit/Déficit: O saldo ajustado no exercício social 2012 refere-se ao valor total de Provisão de Férias dos empregados em 31/12/2011, sendo R\$ 12.786,08, acrescidos dos encargos de INSS (R\$ 3.260,41 - vide Nota 3.5) e FGTS (R\$ 1.022,86).

3.5 - Previdência Social

A ASSOCIAÇÃO SERPIÁ é considerada "entidade preponderante de assistência social", é reconhecida de utilidade pública no âmbito federal, estadual e municipal - nos municípios de Curitiba-PR e Pinhais-PR

e ainda não possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS; portanto ainda não faz jus à isenção das contribuições à previdência social de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei 8212/91, prevista no artigo 29 da Lei 12.101/2009.

MARIA APARECIDA DE LUNA PEDROSA
Presidente - CPF: 185.261.449-87

ELISETTE DE CARVALHO BAZZO
Téc. Contábil - CRC/PR 027862/O-1

4 - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

4.1 - Subvenções, Contribuições e Doações Recebidas

4.1.1 - Recursos Vinculados a Convênios

As subvenções recebidas pela ASSOCIAÇÃO SERPIÁ foram registradas à medida em que foram efetivamente recebidas, conforme citado na Nota 3.1, respaldadas conforme cronograma financeiro vinculado a projetos previamente aprovados pela FAS - Fundação de Assistência Social e o CMAS - Conselho Municipal de Assistência Social, do Município de Curitiba, nos termos da atual Resolução 33/2011, sujeitos à posterior aprovação de contas. Tais recursos, conforme demonstrado de forma analítica na Demonstração do Superávit/Déficit do exercício totalizaram R\$ 308.975,37 em 2012.

4.1.2 - Recursos Próprios

As contribuições recebidas referem-se à contraprestação dos serviços de profissionais especializados, tais como psicólogos, psiquiatras, terapeutas e outros, relacionados à prestação da atividade-fim exercida pela ASSOCIAÇÃO SERPIÁ, pagos por pessoas físicas. Apresentam gratuidade parcial ou total, cujo valor não encontra-se reputado na presente demonstração, porém estimado e detalhado na Nota 4.3.

As doações recebidas foram efetuadas tanto por pessoas físicas e jurídicas, através de pagamentos em espécie ou depósito a vista em conta bancária da entidade.

4.2 - Isenções Usufruidas

No exercício de 2012, a ASSOCIAÇÃO SERPIÁ usufruiu o total de R\$ 1.989,31 relativos a isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social, se calculada pela sistemática da cumulatividade, à alíquota de 3% sobre as receitas de recursos próprios auferidas a título de Cursos e Bazar; R\$ 2.041,15 relativos ao ISS, se incidente fosse à alíquota de 5% - vigente no Município de Curitiba - sobre a receita de recursos próprios auferida de Cursos; e R\$ 3.670,16 relativos ao ICMS, sobre a receita de recursos próprios auferida de Bazar, aplicável sobre uma base de cálculo reduzida a 20% - bens usados - e alíquota geral do imposto para o Estado do Paraná (18%). Não há valor relativo à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), se adotado o modelo de lucro real. Caso adotado o modelo de presunção da receita, a isenção usufruída seria de R\$ 1.450,96. A integralidade destes recursos foram totalmente revertidos nos projetos sociais da ASSOCIAÇÃO SERPIÁ.

4.3 - Gratuidades Oferecidas (Praticadas)

Os valores das gratuidades concedidas, no exercício social 2012, totalizaram em aproximadamente R\$ 395.318,46 correspondendo a 90,00% do total das receitas próprios, se contabilizada.

MARIA APARECIDA DE LUNA PEDROSA
Presidente - CPF: 185.261.449-87

ELISETE DE CARVALHO BAZZO
Téc. Contábil - CRC/PR 027862/O-1