



LEADING
auditoria e
consultoria

Associação Alírio Pfiffer

Demonstrações Contábeis em 31/12/2019

Balanço Patrimonial - Ativo

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
ATIVO		
Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	644.282,81	632.591,16
Créditos a Receber	151.541,47	41.429,56
Despesas Antecipadas	-	1.519,95
Total do Ativo Circulante	<u>795.824,28</u>	<u>675.540,67</u>
Não Circulante		
Investimento	228,73	169,21
Imobilizado	373.049,35	339.478,79
Intangível	1.415,02	1.874,02
Total do Ativo Não Circulante	<u>374.693,10</u>	<u>341.522,02</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>1.170.517,38</u>	<u>1.017.062,69</u>

Balanço Patrimonial – Passivo

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
PASSIVO		
Circulante		
Fornecedores	18.121,28	-
Obrigações Trabalhistas	37.275,18	44.416,90
Obrigações Tributárias	40.987,19	2.366,81
Adiantamentos de Pacientes	48.462,50	48.462,50
Total do Passivo Circulante	<u>144.846,15</u>	<u>95.246,21</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	921.816,48	896.105,94
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	13,95
Superávit do Exercício	103.854,75	25.696,59
Total do Patrimônio Líquido	<u>1.025.671,23</u>	<u>921.816,48</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>1.170.517,38</u>	<u>1.017.062,69</u>

Demonstração do Superávit do Exercício

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Resultado do Objeto Social		
Contribuições e Doações Recebidas	942.243,16	999.878,13
Serviços de Transplante de Medula Óssea	(183.263,89)	(154.946,48)
Assistencia Social - Casa Malice	(399.544,78)	(313.357,10)
Despesas com Pessoal e Encargos Socais	(301.313,49)	(367.437,78)
Despesas com Serviços de Terceiros	(53.596,35)	(77.638,20)
Despesas de Ocupação, Utilidades e Serviços e Outras	(106.917,22)	(53.182,79)
Despesas Tributárias	(5.405,49)	(4.988,35)
Depreciação e amortização	(44.274,66)	(41.117,72)
Total do Resultado do Objeto Social	<u>(152.072,72)</u>	<u>(12.790,29)</u>
Resultado da Loja/Bazar		
Vendas de Produtos	801.692,32	44.294,10
Custo dos Produtos	(399.962,00)	(26.819,74)
Impostos e Taxas	(30.485,20)	(3.366,39)
Gastos incorridos para realização do Bazar	(126.255,60)	-
Total do Resultado da Loja/Bazar	<u>244.989,52</u>	<u>14.107,97</u>
Total do Resultado Financeiro	<u>10.937,95</u>	<u>24.378,91</u>
Superávit do Exercício	<u>103.854,75</u>	<u>25.696,59</u>



Composição das Receitas de Doações

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Doação para Casa Malice	77.486,00	80.720,00
Doações voluntárias de recursos por pessoas físicas e jurídicas	258.667,27	192.840,94
Doações de produtos para leilões	99.570,00	65.410,00
Horas voluntariadas	22.150,00	14.385,00
Doações Nota Paraná	484.369,89	646.522,19
Total	<u>942.243,16</u>	<u>999.878,13</u>

Assistência social – Casa Malice

Administrativo	4936	5.3.01.001.002	Custo de horas voluntárias	14.825,00
Administrativo	4941	5.3.01.001.007	Premio Alirio Pfiffer	4.000,00
Administrativo	4376	5.7.03.003.001	Propaganda	8.060,00
Administrativo	4377	5.7.03.003.002	Publicidade	15.343,00
Administrativo	4406	5.7.03.005.002	Viagens Aéreas	3.081,76
Administrativo	4407	5.7.03.005.003	Hospedagem	4.218,60
STMO	4942	5.5.01.005.007	Despesas Com Hospedagem	19.322,00
Casa Malice	4936	5.3.01.001.002	Custo de horas voluntárias	4.150,00
Casa Malice	3702	5.5.01.003.001	Salários e Ordenados	41.652,47
Casa Malice	3706	5.5.01.003.005	13º Salário	4.259,83
Casa Malice	3707	5.5.01.003.006	Férias	5.601,39
Casa Malice	3708	5.5.01.003.007	INSS	13.644,21
Casa Malice	3709	5.5.01.003.008	FGTS	6.374,02
Casa Malice	3710	5.5.01.003.009	Indenizações e Aviso Prévio	1.259,72
Casa Malice	3711	5.5.01.003.010	Assistência Médica e Social	133,60
Casa Malice	3715	5.5.01.003.014	Bolsa Auxílio - Estágio	103,50
Casa Malice	3716	5.5.01.003.015	Alimentação do Trabalhador	9.908,22
Casa Malice	3725	5.5.01.003.024	Transporte de Empregados	1.244,57
Casa Malice	3729	5.5.01.003.028	Pis	442,29
Casa Malice	25066	5.5.01.003.029	Hora Extra	101,77
Casa Malice	25074	5.5.01.003.030	Assistencia Odontologica	68,43
Casa Malice	3751	5.5.01.005.002	Energia Elétrica	4.200,32
Casa Malice	4910	5.5.01.005.005	Material e Medicamentos	1.777,01
Casa Malice	4943	5.5.01.005.008	Assistencia Odontologica	26,50
Casa Malice	4947	5.5.01.005.012	Manutenção E Conservação	587,66
Casa Malice	4948	5.5.01.005.013	Material De Expediente	29,20
Casa Malice	4949	5.5.01.005.014	Material De Limpeza	421,96
Casa Malice	4950	5.5.01.005.015	Copa, cozinha e material de limpeza	12.622,21
Casa Malice	4951	5.5.01.005.016	Impressos E Formularios	200,00
Casa Malice	4955	5.5.01.005.020	Medicamento	1.993,25
Casa Malice	4956	5.5.01.005.021	Bens De Natureza Permanente	227,70
Casa Malice	4957	5.5.01.005.022	Material De Informática	2.984,00
Casa Malice	4958	5.5.01.005.023	Material De Consumo	1.242,49
Casa Malice	4959	5.5.01.005.024	Gas	2.288,01
Casa Malice	4961	5.5.01.005.026	Assessoria De Informatica	570,00
Casa Malice	4963	5.5.01.005.028	Servico Contabil	4.930,90
Casa Malice	4964	5.5.01.005.029	Serviços De Terceiros Pj	1.883,68
Casa Malice	4967	5.5.01.005.032	Energia Eletrica	3.228,37

Assistência social – Casa Malice

Casa Malice	4968	5.5.01.005.033	Água	7.281,66
Casa Malice	4969	5.5.01.005.034	Telefone	2.402,81
Casa Malice	4970	5.5.01.005.035	Internet	658,23
Casa Malice	4971	5.5.01.005.036	Correio E Postagem	237,90
Casa Malice	4973	5.5.01.005.038	Manutencao De Edificio E Instalacao	3.598,71
Casa Malice	4974	5.5.01.005.039	Manutencao De Maquina E Equipamento	2.522,70
Casa Malice	4978	5.5.01.005.043	Despesas De Locomocao (Taxi, Estacion.)	1.379,22
Casa Malice	4982	5.5.01.005.047	Associacao De Classe	459,00
Casa Malice	4984	5.5.01.005.049	Confraternização	343,00
Casa Malice	4990	5.5.01.005.055	Iptu	1.481,39
Casa Malice	4991	5.5.01.005.056	Taxas	57,12
Casa Malice	4333	5.7.03.001.006	Férias	- 1.245,61
Nota Paraná	3702	5.5.01.003.001	Salários e Ordenados	33.515,37
Nota Paraná	3704	5.5.01.003.003	Prêmio	9.750,00
Nota Paraná	3706	5.5.01.003.005	13º Salário	4.097,20
Nota Paraná	3707	5.5.01.003.006	Férias	5.380,75
Nota Paraná	3708	5.5.01.003.007	INSS	14.518,55
Nota Paraná	3709	5.5.01.003.008	FGTS	7.668,64
Nota Paraná	3710	5.5.01.003.009	Indenizações e Aviso Prévio	1.705,49
Nota Paraná	3711	5.5.01.003.010	Assistência Médica e Social	1.185,78
Nota Paraná	3715	5.5.01.003.014	Bolsa Auxílio - Estágio	18.403,41
Nota Paraná	3716	5.5.01.003.015	Alimentação do Trabalhador	5.514,24
Nota Paraná	3719	5.5.01.003.018	Benefícios Concedidos	24,53
Nota Paraná	3725	5.5.01.003.024	Transporte de Empregados	2.720,19
Nota Paraná	3729	5.5.01.003.028	Pis	393,98
Nota Paraná	25074	5.5.01.003.030	Assistencia Odontologica	88,72
Nota Paraná	4943	5.5.01.005.008	Assistencia Odontologica	26,50
Nota Paraná	4948	5.5.01.005.013	Material De Expediente	1.330,00
Nota Paraná	4958	5.5.01.005.023	Material De Consumo	2.040,80
Nota Paraná	4961	5.5.01.005.026	Assessoria De Informatica	1.770,00
Nota Paraná	4964	5.5.01.005.029	Serviços De Terceiros Pj	600,00
Nota Paraná	5003	5.5.01.005.057	Servico com motoboy	70.063,00
Nota Paraná	4333	5.7.03.001.006	Férias	- 686,14
Nota Paraná	5004	5.7.03.011.019	Servico com motoboy	3.250,00
				399.544,78



Pontos de atenção

Durante os trabalhos de auditoria sugerimos e foram efetuados os seguintes ajustes:

- Baixa do saldo de estoques de mercadorias do Bazar, pois o saldo se referia a um cadastro de ingressos para entrada no Bazar, ou seja, não havia saldo de estoques de mercadorias - montante aproximado de R\$ 29 mil;
- Reclassificação de valores entre as contas caixa, cartão de crédito a receber e cheques a depositar, pois os saldos contábeis não estavam de acordo com os controles internos da área financeira - montante aproximado de R\$ 7 mil;
- Reclassificação de valores de bens do ativo imobilizado que foram contabilizados como despesas – montante aproximado de R\$ 6 mil;
- A Associação não possui um controle analítico do Ativo Imobilizado. Recomenda-se que seja implementado tal controle.



Evento subsequente

- A pandemia causada pelo COVID-19 trouxe consequências significativas para a Associação, principalmente na receita advinda do programa Nota Paraná, que no período de 1º. de janeiro a 31 de agosto de 2019 foi de R\$ 340.179,07, enquanto no período de 1º. de janeiro a 31 de agosto de 2020 foi de R\$ 169.183,51.
- A administração tomou ações no sentido de angariar recursos de terceiros para minimizar os impactos da queda de receitas e recebeu doações para a aquisição de medicação em montante aproximado de R\$ 48.000,00 nestes primeiros oito meses de 2020.
- Em paralelo a isso, a administração implementou medidas para redução de custos e despesas, reduzindo a jornada de trabalho dos seus colaboradores e ajustes no seu quadro de pessoal.