

1.

## RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL

### I. INTRODUÇÃO

De acordo com o disposto no Capítulo V, artigo 36 do Estatuto do Lar Anália Franco, compete ao Conselho Fiscal emitir parecer sobre suas contas anuais.

#### CAPÍTULO V

##### Do Conselho Fiscal

Art. 35º - O Conselho Fiscal será composto de 3 (três) membros efetivos e 2 (dois) membros suplentes, eleitos pela Assembleia Geral Ordinária, juntamente com os membros da Diretoria Executiva.

Art. 36º - Compete ao Conselho Fiscal:

- a) Examinar anualmente os documentos, registros e contas apresentadas pela Diretoria Executiva;
- b) Emitir parecer e relatório conclusivo, submetendo-os à Assembleia Geral, relativamente aos seguintes:
  - I - Prestação anual de contas da Diretoria Executiva;
  - II – Propostas da Diretoria Executiva, para venda ou compra, alienação, constituição de ônus, hipoteca, de bens imóveis, ou de demolição e/ou construção de seus prédios.

### II. RESPONSABILIDADES

Nos termos estatutários, é da competência do Conselho de Administração a apresentação em Assembleia Geral Ordinária, no mês de março, das contas do ano anterior, com o parecer do Conselho Fiscal.

Em consequência da pandemia causada pelo COVID 19, o governo federal autorizou a prorrogação das AGO, em função do isolamento social proposto como segurança de saúde pública, motivo pelo qual a atual diretoria adiou a realização da Assembleia Geral Ordinária para o mês de maio, no dia 28.

### III. APRESENTAÇÃO

O presente Conselho Fiscal é composto por Miguel Carlos Avelaneda, Milton Calzavara e Valério Brandestini, eleitos em Assembleia Geral realizada em 19 de setembro de

2019, para o biênio 2020-2021, tendo tomado posse no dia 02 de janeiro de 2020, na sede do Lar Anália Franco.

O relatório das contas objeto do presente parecer refere-se ao exercício fiscal de 2019, cujas contas serão apresentadas na AGO de 28 de maio de 2020. Para a emissão deste, o Conselho Fiscal reuniu-se, para proceder a análise do balanço anual encerrado em 31 de dezembro de 2019, tendo recebido como suporte o balancete encerrado na mesma data e o Demonstrativo de Resultado do exercício.

#### **IV. NOTAS**

O Conselho Fiscal reuniu-se para avaliar o Balancete de Verificação encerrado em 31 de dezembro de 2019; Balanço Patrimonial, e Demonstração do Resultado do Exercício. Como este conselho fiscal na análise do exercício de 2019.

Como o exercício de 2019 é o segundo ano da diretoria eleita pela assembleia de 30 de setembro de 2017 para o biênio 2018 / 2019, período em que houve a modificação da renovação dos convênios com a Prefeitura de Jundiáí, com conseqüente perda de um dos convênios que eram mantidos com a municipalidade, vamos também mostrar um comparativo entre os exercícios de 2018 e 2019, como orientador e balizador para a diretoria que tomou posse em 02 de janeiro de 2020.

#### **V. ANÁLISE**

O Conselho Fiscal procedeu à análise do Balanço Geral encerrado em 31 de dezembro de 2019.

Assim, o balanço em 31 de dezembro de 2019 que evidencia um déficit no exercício de R\$ 119.618,17 (cento e dezenove mil seiscentos e dezoito reais e dezessete centavos), apresenta também o valor de R\$ 348.935,39 (trezentos e quarenta e oito mil novecentos e trinta e cinco reais e trinta e nove centavos) em conta de “Fundo de Reserva”, que traz um crescimento de aproximadamente 24% em relação ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2018, que era de R\$ 280.890,81. Esse significativo crescimento deve ser observado e também compor a meta da atual diretoria, uma vez que essa conta deve suportar todos os custos relacionados ao encerramento das atividades da associação. É recomendável que se faça o cálculo do passivo trabalhista existente hoje, que com certeza é o principal valor a ser coberto pelo fundo de reserva.

Como ponto de destaque, e com caráter positivo, é que a conta especial como sobra de doação vinculada a projeto, no valor de R\$ 93.620,81 (noventa e três mil seiscentos e vinte reais e oitenta e um centavos), deixa de ser uma obrigação de devolução à entidade doadora, pelo Lar Anália Franco, portanto valor esse que compõe a

disponibilidade financeira do Lar Anália Franco. Cabe aqui um ponto de alerta, pois o resultado do exercício atual é inferior ao apresentado no exercício anterior.

Outro ponto de destaque é a conta “Outros Valores e Bens”, com saldo de R\$ 123.447,22 (cento e vinte e três mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e vinte e dois centavos) de valores a recuperar, que constava no balancete de 31 de dezembro de 2018. Esse valor era composto por dois valores independentes, a saber: **(1)** R\$ 54.346,38 (cinquenta e quatro mil trezentos e quarenta e seis reais e trinta e oito centavos), constante na rubrica “valores a recuperar” valor esse irrecuperável e já mencionado em parecer deste conselho como valor a ser levado ao resultado do exercício; e **(2)** R\$ 69.100,84 (sessenta e nove mil cem reais e oitenta e quatro centavos), na rubrica “outros valores a recuperar – ip” constante de ação judicial com remota possibilidade de ser recuperado quando analisado como um “Ativo Contingente”. As baixas desses valores tornam o balanço do Lar Anália Franco, mais real e transparente.

A mutação do patrimônio líquido apresenta uma elevação de R\$ 2.911.512,16 (dois milhões, novecentos e onze mil, quinhentos e doze reais e dezesseis centavos) para R\$ 19.644.674,38 (dezenove milhões seiscentos e quarenta e quatro mil, seiscentos e setenta e quatro reais e trinta e oito centavos), o que nos mostra uma variação positiva de R\$16.733.162,22 (dezesseis milhões setecentos e trinta e três mil cento e sessenta e dois reais e vinte e dois centavos). Cabe aqui salientar que a mutação do patrimônio líquido está suportada pela conta de “reserva de reavaliação”, no montante de R\$ 16.983.999,04 (dezesseis milhões novecentos e oitenta e três mil e novecentos e noventa e nove reais e quatro centavos), ou seja, R\$ 250.836,82 (duzentos e cinquenta mil oitocentos e trinta e seis reais e oitenta e dois centavos).

O resultado final do exercício é um prejuízo no valor de R\$ 119.618,17 (cento e dezenove mil seiscentos e dezoito reais e dezessete centavos), que somado à eliminação dos valores a receber, que constavam dos registros contábeis, no valor de R\$ 123.447,22 (cento e vinte e três mil quatrocentos e quarenta e sete reais e vinte e dois centavos), representam 97% do valor da variação do Patrimônio Líquido, quando analisado sem a influência da conta de reserva de reavaliação.

## VI. RECOMENDAÇÕES

Apresentamos a seguir uma análise horizontal das despesas e receitas do Lar Anália Franco, como um balizador para as decisões da diretoria executiva da instituição.

<b>RESUMO DAS DESPESAS</b>					
DESCRIÇÃO	2018		2019		VARIACÃO
	VALOR	%	VALOR	%	
PESSOAL	R\$ 789.031,24	68,2932%	R\$ 1.144.661,38	64,8953%	45,0717%
DEPRECIACÃO	R\$ 74.455,75	6,4444%	R\$ 171.801,66	9,7401%	130,7433%
MANUTENÇÃO	R\$ 62.684,64	5,4256%	R\$ 169.489,48	9,6090%	170,3844%
VOLUNTÁRIOS	R\$ -	0,0000%	R\$ 84.000,00	4,7623%	0,0000%
ALIMENTAÇÃO	R\$ 73.061,20	6,3237%	R\$ 75.732,39	4,2936%	3,6561%
NUTRICIONISTA	R\$ 13.125,00	1,1360%	R\$ 16.640,00	0,9434%	26,7810%
ASSESSORIA	R\$ 43.859,47	3,7962%	R\$ 7.231,00	0,4100%	-83,5133%
<b>CUSTOS IDENTIFICADOS</b>	<b>R\$ 1.056.217,30</b>	<b>91,4190%</b>	<b>R\$ 1.669.555,91</b>	<b>94,6536%</b>	<b>58,0694%</b>
OUTROS GASTOS	R\$ 99.141,11	8,5810%	R\$ 94.303,01	5,3464%	-4,8800%
<b>CUSTOS TOTAIS</b>	<b>R\$ 1.155.358,41</b>	<b>100,0000%</b>	<b>R\$ 1.763.858,92</b>	<b>100,0000%</b>	<b>52,6677%</b>

<b>RESUMO DAS RECEITAS</b>					
DESCRIÇÃO	2018		2019		VARIACÃO
	VALOR	%	VALOR	%	
CRECHE	-R\$ 907.725,00	77,9403%	-R\$ 951.349,00	57,8595%	4,8059%
PROJETO CONVIVENDO	-R\$ 5.605,26	0,4813%	R\$ -	0,0000%	-100,0000%
DOAÇÕES	-R\$ 21.229,78	1,8229%	-R\$ 39.114,12	2,3789%	84,2418%
DOAÇÃO ÁGUA ESGOTO	-R\$ 20.978,33	1,8013%	R\$ -	0,0000%	-100,0000%
FINANCEIRAS	-R\$ 19.271,12	1,6547%	-R\$ 24.824,11	1,5098%	28,8151%
MEMBROS	-R\$ 34.937,00	2,9998%	-R\$ 38.064,00	2,3150%	8,9504%
ALUGUEL	-R\$ 82.087,38	7,0483%	-R\$ 102.677,68	6,2447%	25,0834%
BAZAR	-R\$ 26.862,00	2,3065%	-R\$ 27.856,00	1,6942%	3,7004%
NF PAULISTA	-R\$ 4.370,63	0,3753%	-R\$ 14.269,44	0,8678%	226,4847%
EVENTOS FITO	-R\$ 7.426,00	0,6376%	-R\$ 11.918,00	0,7248%	60,4902%
FITOTERÁIA	-R\$ 13.210,00	1,1343%	-R\$ 1.259,00	0,0766%	-90,4693%
FESTA JUNINA	-R\$ 6.947,85	0,5966%	-R\$ 5.823,00	0,3542%	-16,1899%
APOMETRIA	-R\$ 7.000,00	0,6010%	-R\$ 12.500,00	0,7602%	78,5714%
MÃOS SEM FRONTEIRA	-R\$ 500,00	0,0429%	-R\$ 740,00	0,0450%	48,0000%
IMUNIDADE IMPOSTOS	R\$ -	0,0000%	-R\$ 389.262,99	23,67433%	NOVA
INCLUSÃO PRODUTIVA	R\$ -	0,0000%	-R\$ 19.530,81	1,18783%	NOVA
<b>RECEITAS</b>	<b>-R\$ 1.158.150,35</b>	<b>99,4427%</b>	<b>-R\$ 1.639.188,15</b>	<b>99,6927%</b>	<b>41,5350%</b>
OUTRAS RECEITAS	-R\$ 6.490,42	0,5573%	-R\$ 5.052,60	0,3073%	-22,1530%
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>-R\$ 1.164.640,77</b>	<b>100,0000%</b>	<b>-R\$ 1.644.240,75</b>	<b>100,0000%</b>	<b>41,1801%</b>

Z.

## VII. PARECER

O Conselho Fiscal do Lar Anália Franco, reunido em sua sede à Rua Hans Staden, 176 - Anhangabaú - na cidade de Jundiaí, estado de São Paulo, com o objetivo de examinar os livros, documentos e as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2019, tendo encontrado tudo em perfeita ordem e exatidão, é de parecer que os mencionados documentos merecem integral aprovação por parte dos signatários, razão pela qual opinam pela sua aprovação na Assembleia Geral Ordinária.

Jundiaí, 25 de maio de 2029.

Miguel Carlos Avelaneda

Milton Calzavara

Valério Brandestini