



PATRONATO ASSISTENCIAL

Reconhecido pelo "Ministero degli Affari Esteri" da Itália.

IMIGRANTES ITALIANOS

**PATRONATO ASSISTENCIAL
IMIGRANTES ITALIANOS
31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
ACOMPANHADA DO RELATÓRIO DO
AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**



**PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS
31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 ACOMPANHADA DO RELATÓRIO DO
AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

INDICE

BALANÇOS PATRIMONIAIS6

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS8

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO9

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA10

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS11

1. CONTEXTO OPERACIONAL11

2. ISENÇÃO FISCAL12

3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS12

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA14

5. IMOBILIZADO15

6. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS15

7. IMPOSTOS E TAXAS A RECOLHER15

8. OUTRAS OBRIGAÇÕES16

9. EMPRÉSTIMOS16

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO16

11. DOAÇÕES DE TERCEIROS17

12. contribuições oficiais17

13. despesas administrativas18

14. despesas assistenciais18

15. resultado financeiro19

17. repasses de aposentadorias.20

17.1 Movimentação dos pagamentos e saldos20

17.2 Aportes para pagamento dos processos21

18. ASPECTOS FISCAIS21

19. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)22

20. nota de compromisso22

20.1 receita de doação por ocupação de espaço de convivência22

21. provisão de férias e encargos sociais23

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da
PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS “Entidade”**, que compreendem 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da “Entidade” em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e ITG 2002, descrita na nota explicativa nº 3 adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da
PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS
São Paulo – SP

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da
PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS
São Paulo – SP

- /Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de maio de 2019.

IRKO AUDITORES INDEPENDENTES

CRC Nº 2SP020649/O-2

Marco Antonio Papini
Contador

CRC Nº 1SP180759/O-1



PATRONATO ASSISTENCIAL

Reconhecido pelo "Ministero degli Affari Esteri" da Itália.

IMIGRANTES ITALIANOS

PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS

BALANÇOS PATRIMONIAIS

EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 4)	1.072.901	503.779
Impostos a compensar	1.447	1.447
Adiantamentos a terceiros	10.011	7.859
Outras contas a receber	234	215
Total do ativo circulante	<u>1.084.593</u>	<u>513.300</u>
Não circulante		
Devedores diversos conta alcance – beneficiários INSS	1.093.056	1.093.056
(-) Ajuste para desvalorização do ativo contingente	(1.093.056)	(1.093.056)
Imobilizado (nota 5)	234.562	278.698
Total do não circulante	<u>234.562</u>	<u>278.698</u>
Total do ativo	<u>1.319.155</u>	<u>791.998</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS

BALANÇOS PATRIMONIAIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Passivo Circulante		
Fornecedores	13.581	2.985
Salários e encargos sociais (nota 6)	2.742	7.128
Impostos e taxas a recolher (nota 7)	268	5.311
Provisão de férias e encargos sociais	-	3.279
Total do circulante	16.591	18.703
Passivo não circulante		
Empréstimos (nota 9)	482.933	180.000
Total do não circulante	482.933	180.000
Patrimônio líquido		
Patrimônio social (nota 10)	897.934	897.934
Déficit acumulado	(304.639)	(702.554)
Superávit do exercício	226.336	397.915
Total do patrimônio social	819.631	593.295
Total do passivo e patrimônio social	1.319.155	791.998

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS****DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS****EXERCÍCIOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017**

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
RECEITAS		
Doações de terceiros pessoa jurídica e física (nota 11)	516.133	696.134
Contribuições oficiais (nota 12)	149.753	146.539
Receita de gratuidade (voluntário)	183.952	110.881
Receita de doação por ocupação de espaço (nota 20.1)	75.795	74.711
Donativos em produtos/serviços	-	3.260
Receitas com promoções sociais		
Chá jogos beneficentes	87.593	55.707
Receitas extraordinárias		
Receitas de aluguel	399.201	397.470
(-) Dedução de receitas extraordinárias	(2.575)	(31.508)
Total receitas operacionais	1.409.852	1.453.194
Despesas administrativas (nota 13)	(357.760)	(264.843)
Despesas assistenciais (nota 14)	(851.411)	(805.067)
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	36.600	32.197
Despesas financeiras	(10.945)	(17.566)
Resultado financeiro líquido (nota 15)	25.654	14.631
Superávit do exercício	226.336	397.915

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017**

	Patrimônio Social	Fundo Patrimonial (Imóveis)	Superávit/(Déficit) do Exercício	Total
Saldos em 31/12/2016	311.041	586.893	(702.554)	195.380
Superávit do exercício	-	-	397.915	397.915
Saldos em 31/12/2017	311.041	586.893	(304.639)	593.295
Superávit do exercício	-	-	226.336	226.336
Saldos em 31/12/2018	311.041	586.893	(78.303)	819.631

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS****DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017**

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	226.336	397.915
Ajustes		
Depreciação	50.502	61.896
Superávit do exercício ajustado	276.838	459.811
(Aumento) redução das contas do ativo		
Impostos a compensar	-	(1.447)
Adiantamentos a terceiros	(1.152)	4.230
Outras contas a receber	(1.020)	(215)
Aumento (redução) das contas do passivo		
Fornecedores	10.596	(22.856)
Salários impostos e encargos sociais	(9.428)	648
Provisão de férias e encargos sociais	(3.279)	171
Devedores diversos conta alcance	-	(463.228)
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais	272.555	(22.886)
Fluxo de caixa das atividades de investimento	(6.367)	
Caixa líquido gerado das atividades de investimento	(6.367)	-
Empréstimos de partes relacionadas	302.933	
Caixa líquido gerado das atividades de financiamento	302.933	-
Aumento/ redução caixa e equivalentes de caixa	569.121	(22.886)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	503.779	526.665
No final do exercício	1.072.900	503.779
Aumento/redução de caixa e equivalentes de caixa	569.121	(22.886)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis



PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS (P.A.I.I.)** é uma entidade civil sem fins lucrativos que tem por objetivo exclusivo a de utilidade pública, mediante a realização direta, constante e ativa de atividades assistenciais aos imigrantes italianos e a todos a quem necessitar, sem distinção de origem, raça, sexo, cor, idade e qualquer outra forma de discriminação, nas áreas de saúde, da cultura, da educação, da recreação, e do esporte e, principalmente, da assistência social beneficente aos mais carentes, idosos e crianças.

Para consecução dos seus objetivos, deverá:

a) Promover o estudo e eventuais soluções para os problemas que interessem a comunidade italiana carente e seus descendentes no Brasil;

b) Contribuir para a melhoria de suas condições de vida, estimulando, entre outras, atividades de entretenimento, culturais e esportivas;

c) Estimular a aproximação no território nacional das pessoas nascidas nas diversas regiões da Itália e de seus descendentes no Brasil;

d) Promover o intercâmbio com outros centros similares no Brasil e no exterior, notadamente na Itália; e

e) Promover ações de assistência social a todos que dele necessitar, sem qualquer forma de discriminação.

f) Promover a dispensação de medicamento aos assistidos do P.A.I.I.



2. ISENÇÃO FISCAL

As contribuições previdenciárias e demais encargos sociais e tributários sobre a folha de pagamento e serviços de terceiros, bem como as declarações de isenções de imposto de renda, estão sujeitas à inspeção e à aceitação pelas autoridades competentes por períodos variáveis de tempo e sujeitas a eventuais lançamentos adicionais.

O **PATRONATO** goza da isenção tributária no que se referem ao seu patrimônio, rendas e serviços para o desenvolvimento de seus objetivos, atendendo aos requisitos legais que asseguram esta imunidade, previstos n artigo 150 da Constituição.

2.1 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas Normas e Procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000) e ITG 2002 (ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB, sendo o resultado apurado pelo regime de competência.

Na preparação das demonstrações contábeis foram consideradas estimativas contábeis para registro de certos ativos, passivos e outras transações, bem como o exercício de julgamento por parte da administração da entidade na aplicação de suas políticas contábeis. As áreas que requererem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas em notas nos seus referidos grupos.

3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na preparação das demonstrações contábeis foram consideradas estimativas contábeis para registro de certos ativos, passivos e outras transações, bem como o exercício de julgamento por parte da administração da entidade na aplicação de suas políticas contábeis. As áreas que requererem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas em notas nos seus referidos grupos.



Portanto, estas demonstrações contábeis incluem estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação a estas estimativas.

O exercício social da entidade compreende ao período de 1º de Janeiro a 31 de dezembro de cada ano. As demonstrações estão apresentadas em Reais.

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis são apresentadas a seguir. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1 - Ativo circulante e não circulante

O ativo circulante e outros ativos não circulantes são apresentados ao valor de custo ou de realização, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

3.2 - Caixa e equivalentes de caixa

Na demonstração dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa inclui caixa, depósitos em bancos, e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos e descobertos bancários.

3.3 – Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos, menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As seguintes vidas úteis em anos são usadas para a depreciação do imobilizado:

Imobilizado	Vida útil	Taxa anual
Imóveis	25 anos	4%
Veículos	5 anos	20%
Equipamentos de informática	5 anos	20%
Equipamentos de comunicação	10 anos	10%
Móveis, máquinas, aparelhos e Equipamentos	10 anos	10%



Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de depreciação, na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente.

3.5 - Contas a pagar a fornecedores

Contas a pagar a fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros.

3.6 - Reconhecimentos de receitas e despesas

A receita e as despesas são contabilizadas por regime de competência.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Caixa	410	3.627
<i>Bancos Conta Movimento</i>		
Santander – Carnê – C/C 13-000.262-8	205	5.741
Santander – Patronato – C/C 13-000.452-7	14.491	73.649
Santander – Aposentadoria – C/C 13-000.314-8	1.023	1.023
<i>Aplicações Financeiras</i>		
Santander – Casa de Repouso CDB	245.338	229.288
Santander – Patronato – CDB DI	811.432	190.451
	<u>1.072.901</u>	<u>503.779</u>

Os saldos bancários acima incluem caixa, depósitos em bancos, e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos.

**5. IMOBILIZADO**

	31/12/2017	Adição	Baixa	31/12/2018
Imóveis	586.893	-	-	586.893
Benfeitorias em imóveis de terceiros	110.767	-	-	110.767
Equipamentos de informática	4.047	5.979	-	10.026
Equipamentos de comunicação	3.000	-	-	3.000
Máquinas e equipamentos	5.629	-	-	5.629
Moveis e utensílios	8.006	387	-	8.393
Custo	718.342	6.367	-	724.709
(-) Depreciação acumulada	(439.645)	(50.502)	-	(490.147)
Imobilizado Líquido	278.698	(44.136)	-	234.562

6. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/2018	31/12/2017
Salários a pagar	-	2.705
FGTS a recolher	1.340	-
INSS a recolher	1.191	1.528
IRRF s/ salários a recolher	-	1.470
PIS s/ salários a recolher	-	204
Contribuição sindical a recolher	20	40
Contribuição assistencial a recolher	192	1.182
	2.743	7.128

7. IMPOSTOS E TAXAS A RECOLHER

	31/12/2018	31/12/2017
IRRF sobre serviço a recolher	47	27
PCC a recolher	220	146
COFINS a recolher	-	5.138
	268	5.311



8. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Conforme descrito na nota número 15, a entidade foi vítima de fraude perpetrada por ex-funcionária, em função das solicitações de beneficiários prejudicados, a entidade efetuou pagamentos a alguns dos reclamantes, e estimou, com base em estudo elaborado por perito, valores ainda a serem ressarcidos, constituindo conta de devedores diversos, não foi apresentada a relação individualizada que constitui o passivo registrado, de acordo com a composição apresentada pelo laudo pericial o valor está insuficiente em R\$ 34.813.

No exercício de 2016 foram efetuados pagamentos no montante de R\$ 57.093.

No exercício de 2017 foram efetuados pagamentos no montante de R\$ 506.099, já apropriada à variação cambial, liquidando desta forma a obrigação descrita.

9. EMPRÉSTIMOS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Família Comolatti	482.933	180.000
	<u>482.933</u>	<u>180.000</u>

A entidade a fim de manter suas atividades e, tendo em vista dificuldades de natureza operacional, contraiu, no exercício de 2014, empréstimos membros da direção da entidade (Família Comolatti). O contrato de mutuo foi firmado em nome da Distribuidora Automotiva S.A. (empresa da família) sem definir prazo de vencimento, vinculando ao recebimento de valores restituídos decorrentes do processo de fraude.

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Associação, por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui superávits apurados, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus associados, instituidores e administradores, sob qualquer forma.

Em conformidade com a NBC T - 10.19, item 10.19.2.7, o superávit ou déficit apresentado ao término de cada exercício será agregado ao patrimônio social da entidade, assim no exercício de 2017 o superávit foi de R\$ 397 Mil. As receitas geradas pelo **PATRONATO** são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na nota explicativa nº1.

**11. DOAÇÕES DE TERCEIROS**

	31/12/2018	31/12/2017
Colégio Dante Alighieri	78.696	78.696
Comolatti Distribuidora e Família Comolatti	51.500	50.000
Fundação Prada	15.000	15.000
Clube Ferrari	2.000	2.000
Luigi Bauducco	210.000	410.000
Carla Bauducco	-	2.000
Silvana Bauducco	4.200	-
Massimo Bauducco	3.500	-
Paolo Papaiz	20.000	57.933
Outras pessoas jurídicas e físicas	130.697	23.602
Contribuição de associados – carnês	540	56.903
	516.133	696.134

12. CONTRIBUIÇÕES OFICIAIS

	31/12/2018	31/12/2017
Contributo Ministeriale	149.753	146.539
	149.753	146.539

Refere-se a doações da Itália, Consulado italiano para esta entidade de São Paulo a título de Contributo Ministeriale.

**13. DESPESAS ADMINISTRATIVAS**

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ordenados e salários	64.552	58.122
13º salário	5.641	5.282
Férias	5.260	6.275
FGTS	5.966	5.677
Contribuição sindical / assistencial	1.297	1.498
PIS sobre folha	755	710
Vale refeição	10.548	10.392
Vale transporte	787	1.070
Depreciação	50.502	61.896
Bens de pequeno valor	3.160	1.135
Luz e água	9.095	6.239
Impressos e material de escritório	2.374	1.497
Correios	561	673
Assistência contábil	25.643	30.171
Manutenção	3.513	1.859
Serviços prestados pessoa jurídica	107.733	30.777
Impostos e taxas	1.410	2.163
Telefone	1.378	2.300
Jantar / bingo	-	18.294
Copa e cozinha	7.570	3.198
Internet	2.810	808
Outras despesas	47.206	14.808
	<u>357.760</u>	<u>264.843</u>

14. DESPESAS ASSISTENCIAS

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Aquisição de alimentos	99.850	94.903
Aquisição de remédios	185.099	188.515
Outras despesas com assistência	131.094	79.217
Despesa com remessa de aposentadoria	-	42.871
Despesas com salários e encargos sociais	119.925	182.922
Despesas com gratuidades de trabalho voluntariado	183.952	110.881
Despesas com ocupação de espaço (nota 20.1)	75.795	74.711
Serviços prestados	55.697	31.047
	<u>851.411</u>	<u>805.067</u>

**15. RESULTADO FINANCEIRO**

	31/12/2018	31/12/2017
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	1.253	1.098
Rendimento sobre aplicação financeira	35.347	31.099
Juros ativos	-	-
Total receitas financeiras	36.600	32.197
Despesas financeiras		
IOF	-	3.048
IRRF sobre aplicação financeira	903	5.686
Juros	74	27
Multa	1.299	1.364
Tarifas bancárias	8.669	7.441
Total despesas financeiras	10.945	17.566
Resultado financeiro líquido	25.655	14.631

16. MOVIMENTAÇÃO – APOSENTADORIAS

	Valor (R\$)
Valores pagos no exercício 2013 (a)	372.170
Valores pagos no exercício 2014 (b)	1.093.056
Variação cambial – pagamentos	553
Valores pagos no exercício 2015 (c)	117.252
Valores pagos no exercício 2016 (d)	57.093
Valores pagos no exercício 2017 (e)	506.100
	2.146.224

(a) - Valores pagos no exercício de 2013 e registrados como adiantamento, em 2014 foram realizados como despesas.

(b) - Valores pagos no exercício de 2014.

(c) - Valores pagos no exercício de 2015, baixados da provisão.

(d) - Valores pagos no exercício de 2016, baixados da provisão.

(e) Valores pagos em 2017, baixados da provisão R\$ 463.228,52 e R\$ 42.871,42 contabilizados como despesa remessa aposentadoria.



17. REPASSES DE APOSENTADORIAS

O Patronato, munido de procuração de associados residentes na Itália, que, contudo, possuíam direitos de aposentadoria no Brasil (INSS) prestava serviços de retirada dos valores nas instituições financeiras no Brasil e remetia estes montantes para o beneficiário na Itália;

Em abril de 2013 a entidade identificou que uma funcionária, se utilizando deste processo perpetrou desvios que, apurados por perito em relatório de maio de 2014 montam a quantia de R\$ 2.137.612. (17.1)

Em função do ocorrido a entidade instaurou em 16 de junho 2014 inquérito policial de numero 597/14, objetivando apurar a responsabilidade criminal de sua, agora, ex-funcionária, responsável pelo processo e efetuou pagamentos a aposentados que efetuaram reclamações (17.1).

As famílias dos dirigentes da entidade efetuaram aportes de recursos em auxílio à entidade para cobrir estes pagamentos (17.2)

17.1 MOVIMENTAÇÃO DOS PAGAMENTOS E SALDOS

	<u>Valor</u>
Valor apurado conforme perito	2.137.612
Valores já liquidados em 2013 (não auditado)	(372.170)
Valores já liquidados em 2014 (b)	(1.093.056)
Valores já liquidados em 2015 (c)	(117.251)
Valores já liquidados em 2016 (d)	(57.093)
Valores já liquidados em 2017 (d)	(506.099)
Liquidação a maior do que o previsto	(8.057)

**17.2 APORTES PARA PAGAMENTO DOS PROCESSOS**

Doações registradas como receitas da entidade	Valor
Doações específica família Bauducco	495.000
Doação específica da família Papaiz	225.000
Total (a)	720.000
Empréstimos vinculados ao processo	Valor
Empréstimo - família Comolatti	482.983
Total (b)	482.983
Total de recursos disponibilizados (a) + (b)	1.202.983
Recursos próprios utilizados (2013 não auditado)	565.226
Recursos próprios utilizados (2015)	117.252
Recursos próprios utilizados (2016)	57.093
Recursos próprios utilizados (2017)	506.100
Valor total pago	2.448.653

18. ASPECTOS FISCAIS

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) – entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para o exercício findos em 31 de dezembro de 2018.

- Imposto de renda da Pessoa Jurídica (IRPJ);
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)
- Contribuição previdenciária ao INSS – Quota Patronal

↳ Programa de Integração Social (PIS)

De acordo com a determinação da legislação em vigor, a Associação está sujeita à apuração do PIS com base na folha de salários à alíquota de 1%.

Gratuidades recebidas e trabalho voluntário

Conforme determinado pela ITG 2002(R1), aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Associação identificou e mensurou todo o valor de gratuidade e trabalho voluntário por ela recebido durante os exercícios de 2018 e 2017, respectivamente. Os valores de gratuidade e trabalho voluntário foram reconhecidos com base em valores



de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos e estão assim sumarizados:

	2018	2017
Remuneração do Conselho Diretor	183.952	110.881
	183.952	110.881

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecido contabilmente como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montante iguais, sem qualquer efeito sobre o superávit (déficit) do exercício.

19. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Em 31 de dezembro de 2018 a entidade possui uma cobertura de seguros para os bens operacionais do ativo imobilizado por valores de R\$ 200.000 considerados, segundo sua administração, suficientes para cobrir eventuais perdas.

20. NOTA DE COMPROMISSO

O Patronato possui sua sede atual na Rua Pedro de Godói, 325 – Parque da Vila Prudente, na Cidade de São Paulo, SP. Cujo imóvel foi cedido por meio de comodato junto à FALP Administração de Bens Próprios e Promoção de Eventos LTDA, com validade até 01 de outubro de 2018. Vencido o prazo da vigência do comodato, a permanência indevida da comodatária no imóvel importará em pagar, até restituí-lo, aluguel de R\$5.400 (cinco mil e quatrocentos reais) por mês, valor este que será corrigido monetariamente, anualmente, com base no IGP-M/FGV a partir da data do Instrumento Particular de Comodato.

20.1 RECEITA DE DOAÇÃO POR OCUPAÇÃO DE ESPAÇO DE CONVIVÊNCIA

Foi contabilizado em 2018 o valor de aluguel e IPTU do imóvel da seguinte forma:

a) O valor de R\$ 5.400 por 12 meses, resultando a quantia de R\$ 64.800

b) O IPTU de 2018, 1/3 de R\$ 32.984, resultando a quantia de R\$ 10.995.

Totalizando R\$ 75.795 contabilizado neste exercício.



Informa que em 2017 o aluguel correspondente foi de R\$ 64.800 e o IPTU de R\$ 9.911 (1/3 de R\$ 29.733), somando-se a quantia de R\$ 74.711.

21. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo encargos sociais correspondentes.



APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Os abaixo-assinados, membros da Diretoria e Contador responsável pela **PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS**, no exercício de suas funções legais e estatutárias, examinaram o balanço patrimonial e as demonstrações contábeis, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e tendo recebido todas as informações solicitadas, declaram que os valores refletem a situação econômica da entidade e as aprovam.

São Paulo, 14 de maio de 2019.

Paolo Papaiz
Presidente
CPF: 011.535.118-35

David Coppola
Contador
CRC: 1SP 167.760/O-7
