

**PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO**

**Relatório financeiro e demonstrações  
contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2018**

# **PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2018**

## **Conteúdo**

**Balanço patrimonial**

**Demonstração do resultado**

**Demonstração do resultado abrangente**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstração dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

# PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

## Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

	Nota explicativa	2018	2017		Nota explicativa	2018	2017
<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.978	61.759	Contas a pagar		305	411
		4.978	61.759	Obrigações sociais e trabalhistas		0	7
						305	418
NÃO CIRCULANTE				Patrimônio líquido	6		
Imobilizado	5	34.258	39.544	Superávit acumulado		38.931	100.885
		34.258	39.544			38.931	100.885
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>39.236</b>	<b>101.303</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>39.236</b>	<b>101.303</b>

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

# PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

## Demonstração dos resultados Em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

	Nota explicativa	2018	2017
RECEITA BRUTA			
Doações recursos financeiros	7	31.050	154.156
Doações serviços PJ		36.134	290.308
Trabalho voluntário	9	187.950	338.450
Doações bens materiais		-	21.153
		<u>255.134</u>	<u>804.067</u>
Total das receitas			
DESPESAS OPERACIONAIS			
Conservação e restauração			(15.704)
Ações comunitárias		(20.650)	(38.368)
Atendimento ao visitante		(36.000)	(258.176)
Gerais e administrativas		(51.420)	(42.936)
Trabalho voluntário	9	(175.156)	(338.450)
Remuneração de pessoal		(24.000)	(50.865)
Depreciação e amortização		(5.286)	(4.820)
		<u>(312.512)</u>	<u>(749.319)</u>
Financeiras, líquido		(3.976)	(50)
		<u>(61.354)</u>	<u>54.698</u>
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>(61.354)</b>	<b>54.698</b>

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

# PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

## Demonstração dos resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

---

	2018	2017
Superávit do exercício	(61.954)	54.698
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>(61.954)</b>	<b>54.698</b>

---

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

---

# PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido Em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

---

	<u>Superávit acumulado</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2016	46.187
Superávit do exercício	54.698
Saldos em 31 de dezembro de 2017	<u>100.885</u>
Superávit do exercício	(61.954)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<u><u>38.931</u></u>

---

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

---

# PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

## Demonstração dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Superávit do exercício</b>	(61.954)	<b>54.698</b>
- Depreciação e amortização	5.286	4.820
<b>Superávit ajustado</b>	<u>(56.668)</u>	<u>59.518</u>
<b>Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo</b>		
Contas a pagar	(106)	411
Obrigações sociais e trabalhistas	<u>(7)</u>	<u>(1.982)</u>
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<u>(56.781)</u>	<u>57.947</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	<u>0</u>	<u>(10.213)</u>
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</b>	<u>0</u>	<u>(10.213)</u>
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(56.781)</u>	<u>47.734</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	61.759	14.025
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4.978	61.759
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(56.781)</u>	<u>47.734</u>

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

# PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Em Reais)

---

## 1. Contexto operacional

O Parque Ibirapuera Conservação é uma instituição civil de direito privado, constituído sob a forma de associação, sem fins lucrativos, com fins de interesse público, autônoma e sem vinculação político-partidária, nem distinção de credo, raça, etnia e classe social. Tem como denominação de Parque Ibirapuera Conservação e como nome fantasia PIC. É dirigida por seus instituidores e associados efetivos, tem prazo de duração indeterminado, sede e foro em São Paulo - SP e rege-se pelo seu Estatuto. Tem como objetivo executar e promover a conservação de parques e áreas verdes urbanas, tal qual o Parque Ibirapuera, bem como fomentar a governança, gestão transparente e eficiente destas áreas.

## 2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis, aprovadas pela administração em 23 de abril de 2019, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para as pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e para as entidades sem finalidade de lucros (NBC ITG 2002/12), ambas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

## 3. Resumo das principais práticas contábeis

### a. Moeda funcional

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação.

### b. Ativos e passivos financeiros

A entidade possui instrumentos financeiros não-derivativos como caixa e equivalentes de caixa.

A entidade não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros para fins de reduzir seu grau de exposição a riscos de mercado, de moeda e taxas de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de especulação.

### c. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa - são avaliadas pelo custo. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco liquidez.



## PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Em Reais)

---

### d. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 5.

### e. Receitas

O Parque Ibirapuera Conservação recebe donativos espontâneos de pessoas jurídicas e físicas para a manutenção de suas operações, registradas da seguinte forma:

- Doações financeiras de pessoas físicas: o recebimento ocorre pelo sistema PayPal com identificação do doador.
- Doações financeiras de pessoas jurídicas: o recebimento ocorre via conta bancária e é gerado recibo de doação nos padrões da receita federal.
- Doações de materiais: As doações recebidas in-kind, ou seja, material ou serviço são suportadas por NF`s, contratos ou termos de doação de serviço/material, e são diretamente aplicadas aos eventos correlacionados.
- Doação de serviço de pessoas físicas: registro através de contratos e/ou termo de voluntariado, especificando o trabalho, doação de horas mensal e valoração.

### f. Apuração do resultado

Os superávits/déficits são apurados pelo regime de competência de exercícios.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caixa	2.450	5.046
Bancos	395	6.122
Aplicações financeiras	2.133	50.591
	<u>4.978</u>	<u>61.759</u>

## PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2018 e 2017  
(Em Reais)

---

### 5. Imobilizado

	Taxa de % depreciação	2018		2017	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Equipamentos de Informática	20	7.336	(2.904)	4.432	5.525
Móveis e utensílios	10	38.148	(11.171)	26.977	30.793
Equipamentos de telefonia	10	3.790	(943)	2.847	3.226
Aparelhos e equipamentos	10		-		-
		<b>49.275</b>	<b>(15.018)</b>	<b>34.256</b>	<b>39.544</b>

### 6. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido compreende o acréscimo dos superávits, líquidos dos déficits, apurados desde a constituição da entidade.

No caso de dissolução da Associação, o patrimônio líquido será destinado a uma ou mais entidades beneficentes, segundo aprovado pelas Assembleias que decidirem sobre a matéria.

### 7. Receitas

	2018	2017
Doação pessoa jurídica	6.450	98.880
Doação pessoa física	24.600	55.276
	<b>31.050</b>	<b>154.156</b>

### 8. Trabalho voluntário

	2018	2017
Conservação e restauração	-	26.050
Ações comunitárias	17.350	11.600
Atendimento ao visitante	36.000	36.000
Gestão e suporte	134.600	264.800
	<b>187.950</b>	<b>338.450</b>

## PARQUE IBIRAPUERA CONSERVAÇÃO

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (Em Reais)

---

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado que é composto por pessoas e prestadores de serviços da comunidade que dedicam seu tempo e seu talento em uma importante participação em variadas ações realizadas pela instituição. Os voluntários são pessoas físicas e profissionais liberais que prestam apoio em eventos diversos, palestras, entrevistas, organização, administração, publicidade e apoio nos atendimentos aos visitantes.

#### 9. Tributos

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis, que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos.

Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit em suas contas ou caso presente, em determinado período, destine-o integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos objetivos sociais da entidade, desde que atendidas as demais condições legais.

A Associação enquadra-se dentre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos e possui isenção subjetiva quanto ao recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit. Isso significa que o desvirtuamento dos objetivos e das finalidades da entidade, ou o não cumprimento das obrigações estabelecidas para as entidades sem fins lucrativos, conforme determina a Lei nº 9.532 de 10 de dezembro de 1997, pode proporcionar a perda total da isenção da qual goza a Associação.

\*\*\*\*\*