Notas Explicativas

0340 EDUCANDARIO NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 52.780.988/0001-52

FOLHA: 000001
DATA: 31/12/2019
PERÍODO: 12/2019

I - CONTEXTO OPERACIONAL

Atendimento gratuito a 116 crianças de ambos os sexos na faixa etária de 06 a 10 anos, em meio-período fora do horário escolar, caracterizando-se a programação com apoio sócio-educativo em meio aberto proporcionando condições para o desenvolvimento físico, psicológico, intelectual e social da criança.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis - CPC, considerando a resolução CFC nº 1.409/12 que aprova a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucro e NBC TG 07 e apresentados pela Lei nº 11.638/07 e alterada pela Lei nº 11.941/09.

III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) O regime contábil adotado é apurado pela Competência.

b) As aplicações financeiras são avaliadas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos até a data do Balanço.

c) As receitas foram reconhecidas respeitando os Princípios da Oportunidade e da Competência em suas contas específicas.

OUTRAS RECEITAS:
1) R$ 11.303,25 - Doações Obtidas
2) R$ 68.191,98 - Isenção de Contribuições Sociais
3) R$ 3.620,24 - Recuperação de Despesas

d) Valores das doações recebidas de pessoas físicas e pessoas jurídicas - Assistência Social:
1) R$ 62.648,44 - Doações Pessoa Física
2) R$ 22.100,00 - Doações Pessoa Jurídica
R$ 84.748,44 Total das Doações

e) Valores dos auxílios e subvenções recebidos do Poder Público:
1) R$ 170.165,70 - Subvenção Municipal - Educação
2) R$ 35.598,54 - Subvenção Municipal - Assistência
3) R$ 5.640,73 - Subvenção Estadual - Assistência

OUTROS RECURSOS - Assistência Social:
1) R$ 115.466,39 - Receitas c/Promoções - Eventos
2) R$ 277,75 - Receitas Financeiras sem restrições

f) Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas contas de Custos, Despesas Comerciais/Administrativas, Aplicações no Mercado Aberto e no Ativo Imobilizado.

RESUMO DOS RECURSOS PÚBLICOS RECEBIDOS E APLICADOS NO PERÍODO:
1) SUBVENÇÃO MUNICIPAL - EDUCAÇÃO:
R$ 170.165,70 - Repasse Público no exercício
R$ 265,73 - Rendimentos líquido com aplicação financeira
R$ 170.431,43 TOTAL DOS RECURSOS NO EXERCÍCIO
R$ 96,02 Saldo da aplicação financeira não utilizada em 2018
R$ 170.527,45 Total dos Recursos
R$ (163.313,11) - TOTAL DAS APLICAÇÕES/ CUSTOS SUBVENÇÃO MUNICIPAL EDUCAÇÃO

R$ 7.214,34 Saldo do Recurso Público não aplicado no período

2) SUBVENÇÃO MUNICIPAL - ASSISTÊNCIA SOCIAL:
R$ 35.598,54 - Repasse Público no exercício
R$ 7,25 - Rendimentos líquido com aplicação financeira
R$ 35.605,79 TOTAL DOS RECURSOS NO EXERCÍCIO
R$ 3,98 Recursos próprios utilizados pela entidade
R$ 35.609,77 Total dos Recursos Públicos e próprios
R$ (35.609,77) - TOTAL DAS APLICAÇÕES/ CUSTOS SUBVENÇÃO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA

3) SUBVENÇÃO ESTADUAL - ASSISTÊNCIA SOCIAL:
R$ 5.640,73 - Repasse Público no exercício
R$ 2,18 - Rendimentos líquido com aplicação financeira
R$ 5.642,91 TOTAL DOS RECURSOS NO EXERCÍCIO
R$ (5.642,91) - TOTAL DAS APLICAÇÕES/ CUSTOS SUBVENÇÃO ESTADUAL ASSISTÊNCIA

g) As gratuidades oferecidas pela entidade estão respaldadas em documentação hábil, e devidamente registrados nas contas de Custos e Despesas Comerciais/Administrativas.

h) Todos os atendimentos da entidade foram gratuitos e os respectivos valores, em atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto nº 2.536/98, estão devidamente registrados nas contas de Custos e Despesas Comerciais/Administrativas.

i) Valores das isenções usufruídas, R$ 68.191,98 demonstradas da seguinte forma:

Cota Patronal INSS..... R$ 49.058,98
SAT..... R$ 4.905,90
Terceiros.....R$ 14.227,10

As isenções usufruídas estão demonstradas nos grupos das DESPESAS e RECEITAS - ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS.

j) O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do período.
O Déficit do exercício de 2019 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2000.

MARIA ANTONIA VELO DE BARROS
FUNÇÃO: PRESIDENTE
CPF: 168.503.988-06

DANIELA CHRISTOFOLETTI A GARCIA
FUNÇÃO: CONTABILISTA
CPF: 102.032.358-27
TC/CRC: 1SP182407/O-8