

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2018

Entidade: ASSOCIAÇÃO E COMUNIDADE CASA DE NAZARÉ – CNPJ. 05.137.060/0001-74		
Cidade: Jundiaí	UF: SP	Telefone/ Fax: (11) – 4581-7833

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A **Associação e Comunidade Casa de Nazaré**, CNPJ: 05.137.060/0001-74, é uma associação civil, sem finalidades econômicas ou lucrativas de natureza beneficente e filantrópica e de caráter de assistência social, com sede e foro na cidade de Jundiaí/ SP - Brasil. Tendo como objeto social a entidade presta amparo, assistência e proteção a crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade ou risco pessoal e social, de ambos os sexos, sem distinção de qualquer natureza, especialmente através do acolhimento institucional, no qual eles sejam assistidos integralmente nos aspectos material, educacional, moral, afetivo, emocional e religioso; fica certo, também, que a assistência e o acolhimento poderão ser estendidos mesmo na idade adulta, até que o beneficiário ou usuário alcance a maturidade suficiente e necessária para sua reintegração na sociedade, e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável. Com início das atividades em 20/06/2002.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2.018 foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais e foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos, alterados e revogados pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e pela Lei nº 11.941 de 27/05/2009 (“MP nº 449/08”, de 03 de dezembro de 2008) e Resoluções CFC 877/2000 que aprovou a NBCT 10.19 e CFC RESOLUÇÃO CFC Nº. 1.159/09 que Aprovou o Comunicado Técnico CT 01 que aborda como os ajustes das novas práticas contábeis adotadas no Brasil trazidas pela Lei nº. 11.638/07 e MP nº. 449/08 devem ser tratados.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

Reconhecimento de receitas e despesas

A empresa adota o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis.

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legal-fiscais.

NOTA 04

Caixa e Equivalentes de caixa

A empresa classifica como caixa o numerário em mãos e os depósitos bancários disponíveis para saque. As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata, são consideradas também como equivalentes de caixa.

NOTA 05

Aplicações Financeiras

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço:

	2018	2017
Aplicações de Liquidez Imediata	R\$ 323.838,65	R\$ 353.870,98
Total	R\$ 323.838,65	R\$ 353.870,98

NOTA 06

Direitos e obrigações

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência. Não foi realizado ajuste a valor presente conforme CPC 12, devido não apresentar atividades de financiamento e variações significativas, se considerar o padrão de contas a pagar máximo de 90 (noventa) dias e as contas a

receber no prazo máximo de 90 (noventa) dias não havendo preço diferenciado para pagamento á vista devido à característica dos clientes da empresa.

NOTA 07

Estoques

A empresa não possui estoques no período apurado.

NOTA 08

Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear com base nas mesmas taxas estabelecidas conforme legislação brasileira. Não foi aplicado o ajuste a valor justo, devido a empresa não ter dados confiáveis das avaliações dos bens imobilizados.

NOTA 09

Ajuste de avaliação patrimonial

A empresa não efetuou ajuste de avaliação patrimonial.

NOTA 10

Investimentos em empresas coligadas e controladas

A empresa não participa do capital social de outras sociedades.

NOTA 11

Impostos

A empresa está no regime imune do IRPJ e CSLL e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência.

NOTA 12

Provisões Férias

A empresa efetuou provisão de férias no período apurado, foram calculadas com base nos períodos vencidos e proporcionais adquiridos pelos funcionários, incluindo o adicional e os encargos sociais previstos.

NOTA 13

Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa:

A Entidade não constitui a PCLD – Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa, porque sua maior fonte de Receitas é originária de doações;

NOTA 14

Empréstimos e financiamentos

A empresa não conta com um passivo, relacionado à empréstimos e financiamentos junto à instituições financeiras nacionais.

NOTA 15

Seguros

Os valores segurados são determinados e contratados com base técnica e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistro para determinados bens do ativo imobilizado.

IV – ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Doações

A entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica e receitas diversas. No ano de 2.018, a entidade recebeu a este título R\$ 379.979,20 (Trezentos e setenta e nove mil, novecentos e setenta e nove reais e vinte centavos) assim demonstrados:

	2018	2017
1 Doações Pessoa Física	R\$ 88.217,84	R\$ 35.791,50
2 Doações Pessoa Jurídica	0,00	R\$ 1.108,50
3 Doação de Alimentos	R\$ 58.344,69	R\$ 72.930,38
4 Doações de Medicamentos	R\$ 1.973,18	R\$ 1.740,69
5 Doações de Materiais de higiene e limpeza	R\$ 18.355,54	R\$ 16.253,07
6 Doações de Vestuário e Acessórios	R\$ 3.477,00	R\$ 11.708,00
7 Doação de Brinquedos	R\$ 453,00	R\$ 956,00
8 Doação de Bens Permanente	R\$ 2.000,00	R\$ 160,00
9 Doação de Água/DAE	R\$ 26.809,28	R\$ 25.739,56
10 Doações de material escolar	R\$ 3.069,60	R\$ 719,00
11 Doações cesta básica	R\$ 57.388,40	R\$ 51.876,98
12 Doações p/ Construção casa especial	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00

13	Doações de Nota fiscal Paulista	R\$ 16.571,14	R\$ 17.113,23
14	Doações de Bazar e Eventos	R\$ 36.590,00	R\$ 45.053,80
15	Receitas Financeiras	R\$ 24.167,79	R\$ 30.884,38
16	Receitas extraordinárias	R\$ 37.561,74	R\$ 50.548,80
Total das receitas		R\$ 379.979,20	R\$ 362.583,89

NOTA 17

Convênio Público

A entidade recebeu no ano de 2.018, o valor de \$ 1.589.746,06 (Um milhão, quinhentos e oitenta e nove mil, setecentos e quarenta e seis reais e seis centavos), a título de Convênio Público – Prestação de Serviços, assim demonstrados:

	2018	2017
1 Prefeitura Municipal de Jundiá	R\$ 1.589.746,06	R\$ 1.519.760,00
Total	R\$ 1.589.746,06	R\$ 1.519.760,00

NOTA 18

Aplicação dos recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 19

Todos os atendimentos detalhados na tabela abaixo são gratuitos e o acolhimento institucional de todas as crianças e adolescentes decorre de determinação do Poder Judiciário. Destacamos, também, que nos termos da referida tabela, 100% dos acolhimentos são disponibilizados ao Poder Público para a implementação da Política Municipal de Assistência Social, sendo 80,71% mantidos com recursos públicos decorrente de convênios com a Prefeitura Municipal de Jundiá, e 19,29% mantidos com recursos privados próprios da entidade.

CAPACIDADE INSTALADA / VAGAS DISPONÍVEIS		
VAGAS TOTAIS	40	100%
Prefeitura Municipal de Jundiá - Vagas/Atendimentos Disponibilizados	40	100%
ATENDIMENTOS EFETUADOS EM 2018		
Crianças e Adolescentes Atendidos em 2018	56	100%
Acolhidos em 31/12/2017	41	73,21%
Novos Acolhidos em 2018	15	26,79%
Desacolhidos em 2018	18	32,14%
Permaneceram Acolhidos em 31/12/2018	38	

NOTA 20

Nos termos das tabelas abaixo, no ano de 2018 a entidade obteve receita no importe de R\$ 1.969.725,26 (um milhão, novecentos e sessenta e nove mil, setecentos e vinte e cinco reais e vinte e seis centavos) aplicados a título de gratuidade (benefícios sociais decorrentes de seu atendimento gratuito) na prestação de serviços de proteção especial de alta complexidade representado pelo acolhimento institucional de crianças e adolescentes na modalidade de abrigo institucional por meio de unidades residenciais institucionais.

GRATUIDADES COM ACOLHIMENTO - RECEITAS X CUSTOS E DESPESAS		
RECEITAS TOTAIS EM 2018	1.969.725,26	100,00%
SUBVENÇÕES SOCIAIS - RECURSOS PÚBLICOS	1.589.746,06	80,71%
RECEITAS PRÓPRIAS	379.979,20	19,29%
CUSTOS E DESPESAS TOTAIS EM 2018	1.957.987,41	100,00%
CUSTO DIRETO COM ACOLHIMENTO	1.774.674,65	90,64%
CUSTO INDIRETO COM ACOLHIMENTO	183.312,76	9,36%

NOTA 21

Trabalho Voluntário

A entidade conta com o auxílio de trabalhos voluntários de pessoas, sendo eles permanentes ou eventuais, desenvolvidos sem o recebimento de qualquer remuneração ou lucro. Em 2018 foi identificado o seguinte quadro de voluntariado permanente:

QUADRO DE VOLUNTÁRIOS	
Diretoria Estatutária	4
Conselho Fiscal	3
Comitê Consultivo	4
Psicóloga	6
Médicos Especialistas e Dentista	2
Voluntários Artes /Esportes e Recreação (Crianças e Adolescentes)	11
Voluntários educação	1
TOTAL DE VOLUNTÁRIOS PERMANENTES	31

NOTA 22

Isenções Usufruídas

Em 2018 foram usufruídas isenções pela imunidade no valor de \$305.327,14 (Trezentos e cinco mil, trezentos e vinte e sete reais e quatorze centavos). Foram demonstradas no balanço da entidade nas contas de compensações, conforme a apuração abaixo:

ISENÇÕES DE IMUNIDADE 2018													
OUTRAS RECEITAS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	13º
Aplicação Brad.6799-7 Invest	1,98	0,85	0,65	0,97	1,48	0,98	1,02	2,92	4,8	1,24	1,86	2,11	-
Aplicação Brad.6799-7 Poupança	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	54,93	-	-
Aplicação Caixa CDB Flex	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	s/resg.	-
Aplicação Caixa 3349-1	800,79	2973,23	361,53	746,77	1309,13	398,13	205,93	1020,24	1007,94	762,26	1.016,94	180,57	-
Aplicação Caixa 3269-0	114,77	8,12	19,92	101,76	322,89	343,6	449,32	524,01	464,04	473,74	509,36	434,16	-
Juros Recebidos:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Descontos Obtidos:	-	-	-	-	0,01	1700,56	-	0,01	4,79	-	-	24,83	-
Outras Receitas:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	917,54	2.982,20	382,10	849,50	1.633,51	2.443,27	656,27	1.547,18	1.481,57	1.237,24	1.583,09	641,67	-
COFINS S/OUTRAS RECEITAS	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%
TOTAL PROVISIONADO	36,70	119,29	15,28	33,98	65,34	97,73	26,25	61,89	59,26	49,49	63,32	25,67	-
TOTAL													654,21

BASE DE CÁLCULO DO INSS	81.433,89	78.133,67	78.772,28	81.959,17	82.527,42	90.626,10	88.357,85	92.857,12	94.112,30	93.458,01	98.303,31	96.594,42	79.703,74
INSS EMPRESA 20%	16.286,78	15.626,73	15.754,46	16.391,83	16.505,48	18.125,22	17.671,57	18.571,42	18.822,46	18.691,60	19.660,66	19.318,88	15.940,75
RAT 1%	814,34	781,34	787,72	819,59	825,27	906,26	883,58	928,57	941,12	934,58	983,03	965,94	797,04
TERCEIROS 5,8%	4.723,17	4.531,75	4.568,79	4.753,63	4.786,59	5.256,31	5.124,76	5.385,71	5.458,51	5.420,56	5.701,59	5.602,48	4.622,82
TOTAL PROVISIONADO	21.824,28	20.939,82	21.110,97	21.965,06	22.117,35	24.287,79	23.679,90	24.885,71	25.222,10	25.046,75	26.345,29	25.887,30	21.360,60
TOTAL													304.672,93

NOTA 23

No decorrer do ano, após a conciliação dos saldos de anos anteriores, verificou-se a necessidade de fazer alguns ajustes para melhor apresentar o resultado. Sendo eles:

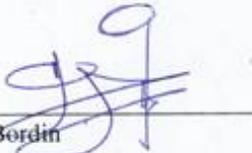
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
Data	Histórico	Crédito
01/01/2018	Ajuste de saldo do exercício anterior - Caixa	15,00
01/01/2018	Ajuste despesas com depreciação – Móveis e Utensílios ref.12/ 2017	2,13
01/01/2018	Ajuste despesas com depreciação – Máquinas e Equipamentos ref.12/ 2017	0,89

V- EVENTOS SUBSEQUENTES:

NOTA 24

O saldo de Superávit do Exercício e os ajustes de exercícios anteriores, para atender aos dispositivos legais vigentes, será incorporado à conta "Patrimônio Social" após aprovação da Assembléia Geral Ordinária.

Jundiaí, 31 de Dezembro de 2.018.



Pedro Luiz Bordin
Presidente
CPF: 016.026.948-26



Edmilson Ernani Verdi Cunha
Contador - CRC 1SP122865/0-1
CPF: 869.657.278-53