

LAR DA VELHICE E ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ - 43.765.015/0001-53

RUA AVIAÇÃO. 1782 -BAIRRO AERONAUTICA- ARAÇATUBA-SP

NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**1. Contexto Operacional**

A INSTITUIÇÃO LAR DA VELHICE E ASSISTENCIA SOCIAL, é uma associação civil nacional, de iniciativa privada, sem fins lucrativos, com certificação de utilidade pública federal, estadual e municipal. A Associação foi criada em 10 De Abril de 1.970, com sede e foro na cidade de Araçatuba, Estado de São Paulo.

Para a consecução da sua finalidade estatutária – abrigar pessoas idosas, com idade superior a 60 (Sessenta) anos que não sejam portadores de enfermidades infecto-contagiosas, mentais e que não sejam consideradas inválidas no ato da internação, propiciando-lhes assistência alimentar, e de saúde, desenvolvendo programas que visem a valorização do idoso, e a restauração de sua integridade e do seu ambiente de vida.

É uma Instituição beneficente da área da Assistência Social, que presta de forma contínua, permanente, planejada e gratuita seus serviços a comunidade no município de Araçatuba, Estado de São Paulo.

As características intrínsecas dos nossos serviços estão alicerçadas na: (a) captação de recursos doações de pessoas físicas; (b) captação de recursos doações de pessoas jurídicas; (c) captação de recursos através de eventos; e (d) captação com convênios com as Secretarias Municipais, Estaduais e Federais de Assistência Social, para a conjugação de esforços na execução do objetivo estatutário.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC-PME, aplicável às pequenas e médias empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis –CPC, pelas NBC TG 07 e ITG 2002, ambas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC e pela Lei 12.101 de 27/11/2009, alterada pela Lei 12.868 de 15/10/2013, que dispõe sobre a certificação das Entidades Benéficas de Assistência Social.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção do ativo imobilizado para o qual foi adotado o custo atribuído.

3. Principais Práticas Contábeis

Os principais procedimentos contábeis mais relevantes adotados na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis foram os seguintes:

a) Apuração do Resultado

As receitas, despesas e provisões são escrituradas pelo regime de competência, observando-se o critério “pro-rata-dia”.

LAR DA VELHICE E ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ - 43.765.015/0001-53

RUA AVIAÇÃO. 1782 -BAIRRO AERONAUTICA- ARAÇATUBA-SP

NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**Ativo Circulante e não circulante****b) Caixa e Equivalentes de Caixa**

São valores mantidos em contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras representam títulos e valores mobiliários e estão registrados pelo montante aplicado, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedam seus valores de mercado ou de realização.

c) Impostos a Recuperar

Compõem dos Impostos a recuperar, corrente e provisionados.

d) Adiantamentos Diversos

Adiantamentos a Funcionários e terceiros, estão demonstrados pelo valor nominal do desembolso.

e) Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo custo histórico de aquisição, inferiores, respectivamente, ao custo de reposição e ao valor de realização, estão representados por produtos recebidos em doação e registrados pelo valor atribuído aos produtos pelo doador.

f) Despesas Antecipadas

Refere-se ao premio de seguros a apropriar que esta demonstrado pelo valor despendidos, deduzido das parcelas apropriadas até a data do balanço pelo critério "pro-rata-temporis".

g) Ativo Imobilizado

Esta mensurado pelo custo histórico de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie de bens conforme segue:

Móveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Equipamentos Eletrônicos	20%
Veículos	20%

Passivo Circulante e Não Circulante.**h) Obrigações**

As Obrigações e encargos são apresentadas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, das correspondentes atualizações incorridas.

i) Provisão de Férias e Encargos

Constituída de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada colaborador, acrescida dos respectivos encargos sociais.

j) Tributos

A entidade, por ser sem fins lucrativos, não esta sujeita a incidência do imposto de renda, nem da contribuição social sobre os resultados apurados a cada exercício. Todavia, contribui com o imposto de renda incidente sobre os ganhos em aplicações financeiras de renda fixa ou variável, mediante retenção por parte das instituições Financeiras, nas quais as aplicações financeiras são realizadas.

LAR DA VELHICE E ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ - 43.765.015/0001-53

RUA AVIAÇÃO. 1782 -BAIRRO AERONAUTICA- ARAÇATUBA-SP

NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**k) Receitas financeiras e Despesas financeiras.**

As Receitas financeiras abrangem substancialmente rendimentos de aplicações financeiras, juros e multas contratuais. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem substancialmente despesas com juros sobre empréstimos, e financiamento e despesas bancárias, que são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

l) Isenção das Contribuições à Seguridade Social – Cota Patronal

De acordo com a Lei nº 12.101/09 de 27/11/2009, que dispõe sobre a certificação das entidades Benéficas de Assistência Social, as isenções usufruídas devem ser registradas segregadamente de forma a demonstrar a gratuidade recebida, e em 2017 a entidade teve o benefício de R\$ 149.541.

NOTA 4. – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Composição do saldo:

	2017	2016
Caixa	R\$. 37	R\$. 228
Bancos c/Movimento	R\$. 1.457	R\$. 10.573
Aplicações Financeiras	R\$. 776.863	R\$. 819.763
Total	R\$. 778.357	R\$. 830.564

Caixa e equivalentes de caixas consistem em numerários disponíveis na entidade e saldos em poder de bancos.

NOTA 5. ESTOQUES

No encerramento de 2017 a entidade não possuía Estoques em seu poder.

Vide nota 3.e.

NOTA 6. INVESTIMENTOS

A entidade possui um imóvel urbano, casa a Rua Nicolau D'Ellia classificado como imóveis para investimento, tendo em vista que não utiliza na sua atividade, e há geração de renda (Aluguéis).

NOTA 7. IMOBILIZADO

A seguir, demonstramos as contas que compõem esta rubrica.

	SALDO 31/12/16	AQUISIÇÕES	BAIXAS	SALDO 31/12/17
Móveis e Utensílios	38.390	1.100	-	39.490
Máquinas e Equip.	88.484	-	-	88.484
Equipamentos Eletrônicos	13.668	6.994	-	20.662
Equip. Informática	9.977	-	-	9.977
Veículos	156.123	-	2.400	153.723
Edificação Principal	714.923	-	-	714.923
Edificação Refeitório	155.418	-	-	155.418
Edificação Capela	123.483	-	-	123.483
Instalações e Edific.	67.254	14.174	-	81.428
(-) Depreciações	-	-	-	-
TOTAL	1.367.720			1.387.588

O imobilizado esta registrado pelo custo de aquisição e não foi feito depreciações dos mesmos.

Vide nota 3.g

LAR DA VELHICE E ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ - 43.765.015/0001-53

RUA AVIAÇÃO. 1782 -BAIRRO AERONAUTICA- ARAÇATUBA-SP

NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**NOTA 8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

Composição do saldo:

		2017		2016
Inss a Pagar	R\$.	5.769	R\$.	4.678
Fgts a Pagar	R\$.	6.672	R\$.	5.653
Provisões/Encargos	R\$.	85.772	R\$.	70.607
TOTAL	R\$.	98.213	R\$.	80.938

Nota 9. PATRIMONIO SOCIAL

Formado pelos resultados de períodos anteriores, superávit acumulados desde sua fundação, constituído seu patrimônio social.

NOTA 10. SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO

A Entidade apresentou um déficit de R\$. 53.566 (Cinquenta e três mil, quinhentos e sessenta e seis reais), correspondendo ao seu resultado operacional do período.

NOTA 11. BENEFÍCIOS FISCAIS

A Entidade goza de benefícios fiscais previstos no artigo 55 da Lei nº8.212/991. Demonstramos as receitas da entidade com os benefícios fiscais.

Receitas	31/12/2017	31/12/2016
Recebimentos Pessoas Físicas	702.684	686.069
Recebimentos Pessoas Jurídicas	1.650	35.650
Recebimento In Natura e Eventos	29.931	46.348
Recebimento Subvenções Federais	4.500	2.000
Recebimentos Convênios	76.488	76.715
Alugueis/Outras	45.026	39.578
Receitas Financeiras	63.673	90.586
Total	923.952	976.946

Benefícios Fiscais	31/12/2017	31/12/2016
Previdência Social Patronal	165.276	149.541
COFINS	25.808	26.591
PIS	5.592	5.761
Provisão IRPJ/AIR	45.509	46.893
Provisão CslI	27.271	28.136
Total	269.456	256.922

LAR DA VELHICE E ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ - 43.765.015/0001-53

RUA AVIAÇÃO. 1782 -BAIRRO AERONAUTICA- ARAÇATUBA-SP

NOTAS EXPLICATIVAS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**NOTA 12. GARANTIAS E SEGUROS**

Face à natureza de suas atividades, a empresa adota política de contratar cobertura de seguros com base no conceito securitário de "perda máxima provável", o que corresponde ao valor máximo passível de destruição em um mesmo evento.

Dentro desse conceito, em 31 de dezembro de 2017, os ativos da Entidade apresentavam-se segurados contra sinistros (incêndio, raio, explosão, atos dolosos e impactos de veículos).

NOTA 13. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A entidade não opera com instrumentos financeiros de risco. Os ativos e passivos com características de instrumentos financeiros, basicamente representados por aplicações financeiras e saldos em caixa e bancos representarem transações efetuadas com base em condições normais de mercado.

Araçatuba, 31 de Dezembro de 2017.



LAR DA VELHICE E ASSISTENCIA SOCIAL
CNPJ: 43.765.015/0001-53



MARCO ANTONIO DE CAMPOS SALLES
CONTADOR CRC1SP151236/O-3
CPF: 023.698.148-02

