

Lar São Vicente de Paulo

CNPJ 45.459.625/0001-54

Rua São João nº 630, centro – Fone (015) 3565-1500 – Cep.: 18.480-000 – Itaporanga/SP

Email: laritaporanga@ig.com.br

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019

1. CONTEXTO OPERACIONAL:

O LAR SÃO VICENTE DE PAULO é uma entidade privada, de caráter filantrópico e sem fins lucrativos, declarada de Utilidade Pública Federal pela Portaria nº 2.276 de 17/12/2002 e de Utilidade Pública Municipal, pela Lei nº 686 de 26/09/1972 e tem como objetivo a prestação de serviços de assistência social ao idoso da população do município de Itaporanga-SP e região, preferencialmente, nos limites de sua capacidade física e técnica.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76, Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09 e demais disposições complementares, bem como a NBC-ITG 2002 emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

3. DESCRIÇÕES DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis são as seguintes:

a. Disponibilidades

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em conta corrente e aplicações junto a Instituições Financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência. Estes recursos destinam-se à aplicação total nas finalidades institucionais da entidade.

Contas	2019 – R\$	2018 – R\$
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00
Aplicação de Liquidez Imediata	24.732,25	34.289,63
TOTAL	24.732,25	34.289,63

b. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, sendo assim composto:

Lar São Vicente de Paulo

CNPJ 45.459.625/0001-54

Rua São João nº 630, centro – Fone (015) 3565-1500 – Cep.: 18.480-000 – Itaporanga/SP

Email: laritaporanga@ig.com.br

IMOBILIZADO	SALDO EM 2018	AQUISIÇÕES	BAIXAS	SALDO EM 2019
Prédios e Benfeitorias	507.258,44			507.258,44
Terrenos	350.000,00			350.000,00
Ap. de Telecomunicação	2.026,42			2.026,42
Utensílios Diversos	4.231,55			4.231,55
Copa e Cozinha	432,76			432,76
Instalações	980,56			980,56
Máquinas e Equipamentos	83.158,97	590,00		83.748,97
Móveis e Utensílios	37.997,35			37.997,35
Veículos	32.966,70			32.966,70
Dir.de Uso Linha	300,00			300,00
TOTAL	1.019.352,75			1.019.942,75

c. Depreciação

A depreciação é um procedimento facultativo às empresas, conforme prevê o artigo 57 da Lei nº 4.506/1964 e artigo 305 do RIR/1999. Sendo o **LAR SÃO VICENTE DE PAULO** uma entidade Filantrópica, não sujeita à tributação fiscal sobre lucros, optamos pela não realização da depreciação.

d. Passivo Circulante

Correspondem a fornecedores de bens e serviços, encargos sociais e obrigações tributárias que deverão ser pagos no exercício de 2020.

e. Passivo Não Circulante

Representam os valores que deverão ser pagos a Longo prazo. No exercício de 2019 este grupo é composto pelas seguintes rubricas:

Passivo Não Circulante	2019 – R\$	2018 – R\$
Empréstimos de Terceiros	0,00	43.478,14
Encargos Sociais à Pagar	8.110,95	10.125,15
TOTAL	8.110,95	53.603,29

4. RECEITAS

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime da Competência, e são provenientes de aposentadorias e benefícios dos internos, aluguéis, doações, atividades sociais e de órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio.

Lar São Vicente de Paulo

CNPJ 45.459.625/0001-54

Rua São João nº 630, centro – Fone (015) 3565-1500 – Cep.: 18.480-000 – Itaporanga/SP

Email: laritaporanga@ig.com.br

a. Receitas de Subvenções:

A Entidade recebeu recursos financeiros provenientes de Termo de Colaboração com Órgãos Públicos, com o objetivo principal de aplicar os recursos na consecução dos fins pactuados, conforme Plano de Trabalho, relacionadas aos objetivos estatutários da Entidade, sendo os valores no ano de 2019 conforme abaixo:

Órgão Público	Valor R\$
Prefeitura Municipal de Riversul/SP	16.800,00
Prefeitura Municipal de Itaporanga/SP	43.333,37
Prefeitura Municipal de Itaporanga/SP – Recurso Federal	17.531,95
Prefeitura Municipal de Itaporanga/SP – Recurso Estadual	45.854,60
TOTAL	123.519,92

b. Receitas de Aposentadorias:

A Entidade recebeu no ano de 2019 os valores abaixo provenientes de Aposentadorias e Benefícios dos idosos, sendo:

- 70% das aposentadorias e benefícios..... **R\$ 237.178,90**

c. Receitas de Aluguel:

A Entidade recebeu no ano de 2019 o valor de R\$ 143.386,22 (cento e quarenta e três mil, trezentos e oitenta e seis reais e vinte e dois centavos), referente ao aluguel de 05 (cinco) prédios comerciais que a Entidade possui desde a sua fundação, doados por membros da comunidade e esses recursos recebidos destinam-se à aplicação total nas finalidades institucionais da entidade.

d. Receitas de Contribuições e ou doações:

A Entidade recebeu no ano de 2019 o valor de R\$ 7.528,00 (Sete mil, quinhentos e vinte e oito reais) referente à mensalidade de sócios contribuintes e R\$ 95.745,24 (Noventa e cinco mil, setecentos e quarenta e cinco reais e vinte e quatro centavos), referente à doação de Pessoa Física.

e. Receitas de Créditos Recebidos:

A entidade participa do Programa Nota Fiscal Paulista do Governo do Estado de São Paulo e no ano de 2019 recebeu o montante de R\$ 1.868,84 (Hum mil, oitocentos e sessenta e oito reais e oitenta e quatro centavos), além de 1,58 (Hum real e cinquenta e oito centavos) referentes a descontos obtidos.

Lar São Vicente de Paulo

CNPJ 45.459.625/0001-54

Rua São João nº 630, centro – Fone (015) 3565-1500 – Cep.: 18.480-000 – Itaporanga/SP

Email: laritaporanga@ig.com.br

f. Receitas Financeiras:

A Entidade obteve com Rendimentos com aplicações em 2019 o montante de R\$ 910,76 (Novecentos e dez reais e setenta e seis centavos).

g. Receitas de Atividades Sociais:

A entidade promove festas e eventos para arrecadação de fundos. Estes recursos destinam -se à aplicação nas finalidades institucionais da entidade, sendo no ano de 2019 os seguintes eventos:

Evento	Valor R\$
Festa do Padroeiro São Vicente de Paulo	5.647,00
Feijoada	1.510,75
Leilão de Gado	7.955,00
Show de Prêmios	9.285,67
TOTAL	24.398,42

5. DESPESAS

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

6. ISENÇÃO DA COTA PATRONAL DO INSS

O valor da isenção da cota patronal de INSS incidente sobre a folha de pagamento do ano de 2019 representa o montante de R\$ 97.059,86 (Noventa e sete mil e cinquenta e nove reais e oitenta e seis centavos).

7. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da NBC-ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo foram levantados os trabalhos voluntários tomados pelo **LAR SÃO VICENTE DE PAULO**. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da **DIRETORIA E CONSELHO FISCAL** da entidade. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor de mercado regional.

Lar São Vicente de Paulo

CNPJ 45.459.625/0001-54

Rua São João nº 630, centro – Fone (015) 3565-1500 – Cep.: 18.480-000 – Itaporanga/SP

Email: laritaporanga@ig.com.br

DIRETORIA			
Função	Horas	Valor Hora R\$	Valor R\$
Presidente	240	50,00	12.000,00
Vice Presidente	12	50,00	600,00
1º Secretário	24	50,00	1.200,00
2º Secretário	12	50,00	600,00
1º Tesoureiro	120	50,00	6.000,00
2º Tesoureiro	12	50,00	600,00
CONSELHO FISCAL			
Presidente	12	50,00	600,00
Vice Presidente	12	50,00	600,00
Secretário	12	50,00	600,00
TOTAL GERAL	456		22.800,00

8. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social está composto pelos resultados dos exercícios anteriores e exercícios findos, bem como pelos bens imobilizados, uma vez que a Entidade não possui Capital Social registrado, em virtude de ser instituição sem fins lucrativos, enquadrada na categoria de Associação, sendo que seus eventuais resultados são revertidos integralmente na manutenção da estrutura predial e equipamentos, visando sempre aprimorar os serviços prestados na área social. No ano de 2019 apresentou um Superávit de R\$ 26.109,76 (Vinte e seis mil, cento e nove reais e setenta e seis centavos) do qual o Presidente da Entidade deverá convocar Assembleia Geral Extraordinária para deliberação e aprovação da incorporação do Superávit do Exercício ao Patrimônio Social.

Itaporanga-SP, 31 de Dezembro de 2019.

José Carlos Rodrigues
Presidente

Antonio Marcelo Siqueira
Contador – CRC 1SP 248394/O