

## NOTAS EXPLICATIVAS

### CONTEXTO OPERACIONAL

CASA DO BOM MENINO DE ARAPONGAS, entidade sem finalidade de lucros de iniciativa privada, devidamente cadastrada no CNPJ sob o número 77.355.675/0001-88, constituída em 19/04/1977, tem por objetivo social exclusivamente Serviço de Assistência Social sem Alojamento, Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências sociais e humanas, Ensino de esportes, Produção teatral, Produção de espetáculos de dança, Atividades de artistas plásticos, jornalistas independentes e escritores, Atividades de associações de defesa de direitos sociais no sentido de propiciar o bem comum. Com sede no município de Arapongas/PR, na Rua Pato Bravo, nº 197, Jardim Cultura.

### Principais práticas contábeis adotadas

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio e Demonstração de Fluxo de Caixa pelo método direto, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis e aos Princípios Contábeis.

As receitas foram reconhecidas pelo regime de competência sendo originárias de contribuições voluntárias de empresas e voluntários, já as subvenções foram reconhecidas a medida que as exigências contratuais, junto as entidades públicas, foram sendo cumpridas.

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a CASA DO BOM MENINO DE ARAPONGAS presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da CASA DO BOM MENINO DE ARAPONGAS e as despesas de acordo com suas finalidades. Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2020

Descrição	2020	Total	2019	Total
<b>Receita Operacional - Lei Rouanet - Com Restrição</b>				
LEI ROUANET	0,00	<u>0,00</u>	19.000,00	<u>19.000,00</u>
<b>Despesas Administrativas - Lei Rouanet - Com Restrição</b>				
TELEFONES/INTERNET	0,00		(553,76)	
MANUTENCAO E CONSERVACAO	0,00		(19.033,18)	
MATERIAL DE LIMPEZA	0,00		(690,02)	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00		(4.031,90)	
MANUTENCAO DE JARDIM	0,00		(4.400,00)	
MATERIAL DE CONSUMO	0,00		(7.494,20)	
UTENSILIOS DE COZINHA	0,00		(667,10)	
GAS DE COZINHA	0,00		(810,00)	
ALIMENTAÇÃO	0,00		(24.796,81)	
MATERIAL PEDAGOGICO	0,00		(18.598,86)	
HONORARIOS CONTABEIS	0,00		(526,50)	
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTE	0,00		(753,59)	
BENS PEQUENO VALOR	0,00	<u>0,00</u>	(299,00)	<u>(82.654,92)</u>
<b>Despesas Financeiras - Lei Rouanet - Com Restrição</b>				
DESPESAS FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO				
MULTA E JUROS S/ TRIBUTOS	0,00	<u>0,00</u>	(0,58)	<u>(0,58)</u>
<b>Receitas Financeiras - Lei Rouanet - Com Restrição</b>				
RENDIMENTOS DE APLICACOES	0,00	<u>0,00</u>	181,38	<u>181,38</u>
<b>Resultado Lei Rouanet - Com Restrição</b>		<u>0,00</u>		<u>(63.474,12)</u>
<b>Resultado Projeto - Material Escolar - Com Restrição</b>		<u>0,00</u>		<u>(63.474,12)</u>
<b>Receita Operacional - Recursos Próprios</b>				
CONTRIBUIÇÕES VOLUNTÁRIAS - PF	7.710,92		0,00	
DOAÇÕES	25.620,40		42.100,63	
CONTRIBUIÇÕES VOLUNTÁRIAS PJ	189.694,49	<u>223.025,81</u>	167.909,50	<u>210.010,13</u>
<b>Despesas Administrativas - Recursos Próprios</b>				
SEGUROS	(1.295,15)		(3.231,27)	
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	(37.947,84)		(41.567,88)	
SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ	(33.259,53)		(194.363,44)	
UTENSILIOS DE COZINHA	(1.670,00)		(2.771,75)	
ALUGUEL DE EQUIPAMENTOS	0,00		(3.490,00)	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00		(729,94)	
SERVIÇOS DE TERCEIROS PF	0,00		(1.120,00)	
DESPESAS COM EVENTOS	0,00		(690,00)	
DESPESAS CARTORARIAS	(89,10)		(41,00)	

DESpesas COM PSICOLOGO	(92,25)		(1.500,00)	
FOTOS/DVD	(100,00)		(1.890,78)	
TELEFONE/INTERNET	(1.178,25)		(371,86)	
DESpesas COM SEGURANÇA	0,00		(4.896,88)	
LOCAÇÃO DE TRANSPORTE	0,00		(6.600,00)	
EVENTOS	(573,62)		(30.241,76)	
BENS DE PEQUENO VALOR	(390,96)		(417,90)	
ENERGIA ELETRICA	(1.213,68)		(4.419,24)	
XEROX/AUTENTICAÇÃO	(12,00)		(50,40)	
FARMACIA	0,00		(189,45)	
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	(7,01)		(1.531,75)	
EXAMES MEDICOS	(115,00)		(25,00)	
ALIMENTAÇÃO	(5.171,05)		(15.911,46)	
PUBLICIDADE/PROPAGANDA	0,00		(950,00)	
HONORARIOS CONTABEIS	0,00		(1.134,00)	
GAS DE COZINHA	(97,00)		(1.080,00)	
VESTUÁRIO	0,00		(990,00)	
MATERIAL DE CONSUMO	(607,76)		(165,00)	
ESTAGIO	(19.581,18)		0,00	
MATERIAL DE LIMPEZA	(956,96)		(4.505,02)	
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(1.042,25)		(59.713,97)	
AGUA E ESGOTO	0,00		(1.193,13)	
DESpesas COM VIAGENS	(166,40)		(157,10)	
MATERIAL PEDAGOGICO	(39,00)		(160,00)	
CONFRATERNIZAÇÃO	0,00		(521,13)	
FERIAS	0,00		(11.074,98)	
FGTS	0,00		(3.514,53)	
PIS S/ FOLHA	0,00		(715,84)	
SALARIOS E ORDENADOS	0,00		(29.826,13)	
13ª SALARIO	0,00		(24.706,80)	
INSS	0,00	(105.605,99)	(14.689,30)	(471.148,69)
<b>Despesas Tributarias - Recursos Próprios</b>				
LICENCIAMENTO/SEGURO OBRIGATORIO	(183,44)		(205,36)	
MULTAS DE TRANSITO	(234,76)	(418,20)	(156,18)	(361,54)
<b>Despesas Financeiras - Recursos Próprios</b>				
DESpesas BANCARIAS	(2.936,32)		(2.617,84)	
JUROS PAGOS	(0,14)	(2.936,46)	0,00	(2.617,84)
<b>Receitas Financeiras - Recursos Próprios</b>				
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO	901,15	901,15	10.745,36	10.745,36
<b>Outras Receitas Operacionais - Recursos Próprios</b>				
ALUGUEL	8.424,00	8.424,00	0,00	0,00
<b>Resultado - Recursos Próprios</b>				
		123.390,31		(316.846,70)
<b>Receita Operacional - Lei Rouanet Livro - Com Restrição</b>				
LEI ROUANET LIVRO PRONAC 183533	0,00	0,00	4.635,50	4.635,50
<b>Despesas Administrativas - Lei Roanet Livro - Com Restr</b>				
SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00	0,00	(2.255,00)	(2.255,00)
<b>Despesas Tributarias - Lei Roanet Livro - Com Restrição</b>				
RESTITUIÇÃO A UNIÃO	0,00	0,00	(2.380,50)	(2.380,50)
<b>Resultado Projeto - Lei Roanet Livro - Com Restrição</b>				
		123.390,31		(316.846,70)
<b>Receita Operacional - Lei Rouanet 2019 - Com Restrição</b>				
SUBVENÇÃO LEI ROUANET - 2019	4.557,96	4.557,96	1.431.585,94	1.431.585,94
<b>Despesas Administrativas - Lei Rouanet 2019 - Com Restr</b>				
CAPTAÇÃO DE RECURSOS	0,00		(6.000,00)	
ALUGUEL DE EQUIPAMENTOS	0,00		(1.050,00)	
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00		(973,50)	
PROJETOS PROFISSIONAIS	0,00		(24.535,00)	
ALIMENTAÇÃO	0,00		(115.451,98)	
CURSOS E TREINAMENTOS	0,00		(2.795,00)	
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00		(14.907,75)	
XEROX/IMPRESSÕES	0,00		(7.024,33)	
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	0,00		(6.999,60)	
HONORARIOS CONTABEIS	0,00		(6.200,91)	
SEGURO	0,00		(3.174,38)	

TELEFONE E INTERNET	0,00		(9.726,19)	
CORREIOS	0,00		(4.924,29)	
ESTAGIO	0,00		(190.159,49)	
SERVIÇOS DE TERCEIROS PF	0,00		(3.517,28)	
EVENTOS	0,00		(27.141,82)	
HOSPEDAGEM SITE	0,00		(809,76)	
VESTUARIO	0,00		(28.300,88)	
ENERGIA ELETRICA	0,00		(17.210,03)	
GAS DE COZINHA	0,00		(10.016,00)	
DESPESAS COM VEICULOS	0,00		(1.400,00)	
MATERIAL PEDAGOGICO	0,00		(7.785,65)	
AGUA E ESGOTO	0,00		(10.590,02)	
REVISTAS E PERIODICOS	0,00		(8.098,00)	
FOTOS/VIDEO	0,00		(1.141,80)	
LOCAÇÃO DE TRANSPORTES	0,00		(2.700,00)	
FARMACIA	0,00		(255,83)	
CERTIFICADO DIGITAL	0,00		(315,00)	
DESPESAS CARTORARIAS	0,00		(15,91)	
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	(4.557,96)		(2.155,33)	
MANUTENÇÃO DE JARDIM	0,00		(2.700,00)	
CONFRA. ERNIZAÇÃO	0,00		(1.292,40)	
BENS DE PEQUENO VALOR	0,00		(10.530,19)	
SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ	0,00		(363.080,87)	
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	0,00		(103.174,23)	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00		(5.462,99)	
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00		(4.889,90)	
MATERIAL DE LIMPEZA	0,00		(10.807,55)	
MATERIAL DE CONSUMO	0,00		(13.687,27)	
SALARIOS E ORDENADOS	0,00		(267.265,32)	
FERIAS	0,00		(18.682,23)	
13ª SALARIO	0,00		(2.495,52)	
VALE TRANSPORTES	0,00		(504,10)	
FGTS	0,00		(25.904,48)	
INSS	0,00		(82.572,60)	
PIS - FOLHA	0,00		(2.511,10)	
EXAMES MEDICOS	0,00	(4.557,96)	(230,00)	(1.431.166,48)
<b>Despesas Tributarias - Lei Rouanet 2019 - Com Restrição</b>				
IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS	0,00	0,00	(415,31)	(415,31)
<b>Despesas Financeiras - Lei Rouanet 2019 - Com Restrição</b>				
MULTA E JUROS S/ TRIBUTOS	0,00	0,00	(4,15)	(4,15)
<b>Resultado Projeto Lei Roanet 2019 - Com Restrição</b>		<u>123.390,31</u>		<u>(316.846,70)</u>
<b>Receita Operacional - Projeto Forum - Com Restrição</b>				
FORUM	3.102,48	<u>3.102,48</u>	4.858,64	<u>4.858,64</u>
<b>Despesas Administrativas - Projeto Forum - Com Restriçã</b>				
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	0,00		(1.427,20)	
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00		(966,00)	
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	(3.102,48)	<u>(3.102,48)</u>	(2.465,44)	<u>(4.858,64)</u>
<b>Resultado Projeto Forum - Com Restrição</b>		<u>123.390,31</u>		<u>(316.846,70)</u>
<b>Receita Operacional - Projeto Esporte - Com Restrição</b>				
ESPORTE	205,20	<u>205,20</u>	4.093,76	<u>4.093,76</u>
<b>Despesas Administrativas - Projeto Esporte - Com Restri</b>				
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	(205,20)		(70,61)	
MATERIAL ESPORTIVO	0,00	<u>(205,20)</u>	(4.013,15)	<u>(4.083,76)</u>
<b>Despesas Financeiras - Projeto Esporte - Com Restrição</b>				
DESPESAS BANCARIAS	0,00	0,00	(10,00)	<u>(10,00)</u>
<b>Resultado Projeto Esporte - Com Restrição</b>		<u>123.390,31</u>		<u>(316.846,70)</u>
<b>Receita Operacional - Projeto Confabulando - Com Restri</b>				
CONFABULANDO	0,00	0,00	55.020,00	<u>55.020,00</u>
<b>Despesas Administrativas - Projeto Confabulando - Com R</b>				
LIVROS	0,00		(48.000,00)	
ARTE LIVRO	0,00		(3.120,00)	
DESPESAS ADVOCATÍCIAS	0,00		(100,00)	

HONORARIOS CONTABEIS	0,00		(100,00)	
VIDEO/EDIÇÃO	0,00		(2.500,00)	
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00		(1.000,00)	
LOCAÇÃO DE TRANSPORTE	0,00	0,00	(200,00)	(55.020,00)
<b>Resultado - Projeto Confabulando - Com Restrição</b>		<u>123.390,31</u>		<u>(316.846,70)</u>
<b>Receita Operacional - Lei Rouanet 2020 - Com Restrição</b>				
SUBVENÇÃO LEI ROUANET - 2020	2.183.654,40	<u>2.183.654,40</u>	0,00	<u>0,00</u>
<b>Despesas Administrativas - Lei Rouanet 2020 - Com Restr</b>				
UTENSILIOS DE COZINHA	(1.834,49)		0,00	
SEGUROS	(3.651,56)		0,00	
CAPTAÇÃO DE RECURSOS	(73.063,00)		0,00	
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(47.319,90)		0,00	
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(521.697,40)		0,00	
AGUA E ESGOTO	(6.267,42)		0,00	
HONORARIOS CONTABEIS	(8.414,82)		0,00	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	(12.001,42)		0,00	
MATERIAL DE LIMPEZA	(5.141,36)		0,00	
FOTOS/DVD	(2.568,33)		0,00	
CORREIOS	(5.183,25)		0,00	
BENS DE PEQUENO VALOR	(34.637,61)		0,00	
MANUTENÇÃO DE JARDIM	(6.619,41)		0,00	
SERVIÇOS DE TERCEIROS PF	(2.839,92)		0,00	
XEROX/AUTENTICAÇÕES/CRACHAS	(5.947,55)		0,00	
GAS DE COZINHA	(3.583,45)		0,00	
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	(5.298,70)		0,00	
MATERIA... DE CONSUMO	(10.593,00)		0,00	
DESPESAS COM SEGURANÇA	(37.140,89)		0,00	
ESTAGIO	(164.225,51)		0,00	
ENERGIA ELETRICA	(7.074,73)		0,00	
DESPESAS FUNEBRES	(1.040,00)		0,00	
SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ	(554.670,08)		0,00	
EXAMES MEDICOS	(90,00)		0,00	
DESPESAS COM SITE	(1.609,76)		0,00	
CARTORIO/TABELIONATO	(0,80)		0,00	
VESTUARIO	(24.153,50)		0,00	
MATERIAL PEDAGOGICO	(18.848,85)		0,00	
DESPESAS COM VEICULOS	(1.461,90)		0,00	
CURSOS E TREINAMENTOS	(1.102,05)		0,00	
REVISTA/LIVRO	(48.711,00)		0,00	
LOCAÇÃO DE TRANSPORTES	(1.960,00)		0,00	
DESPESAS COM INFORMATICA	(20.774,08)		0,00	
TELEFONE/INTERNET	(9.363,94)		0,00	
ALIMENTAÇÃO	(67.601,44)		0,00	
DESPESAS COM PSICOLOGO	(27.157,20)		0,00	
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	(20.409,72)		0,00	
EVENTOS	(30.611,22)		0,00	
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO	(10.555,82)		0,00	
SALARIOS E ORDENADOS	(199.777,41)		0,00	
FERIAS	(45.549,27)		0,00	
13ª SALÁRIO	(27.033,36)		0,00	
FGTS	(32.073,80)		0,00	
INSS	(71.449,27)		0,00	
PIS - FOLHA	(2.256,17)	<u>(2.183.364,36)</u>	0,00	<u>0,00</u>
<b>Despesas Financeiras - Lei Rouanet 2020 - Com Restrição</b>				
JUROS PAGOS	(290,04)	<u>(290,04)</u>	0,00	<u>0,00</u>
<b>Resultado Projeto Lei Rouanet 2020 - Com Restrição</b>		<u>123.390,31</u>		<u>(316.846,70)</u>
<b>Superávit do Exercício</b>		<u>123.390,31</u>		<u>(316.846,70)</u>

Ou seja, conforme descrito acima realizamos apuração de cada projeto aonde cada um apresenta seu resultado e no final obtemos um Superávit de R\$ 123.390,31 reais, que 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 2002 em especial no item 14 que revogou a Resolução CFC nº 877/2000 (NBCT 10.19) que descreve o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

As Receitas reconhecidas como doações de produtos para entidade totalizaram em R\$ 25.620,40 e as contribuições voluntárias de Pessoas jurídicas totalizaram R\$ 189.694,49 e pessoas físicas R\$ 7.710,92.

A segregação por área de atuação é uma das exigências da NBC ITG 2002, por isso, frisa-se que todas as receitas são aplicadas nas finalidades institucionais e que 100% deste recurso é aplicado na área de assistência social.

A escrituração contábil, mensuração, reconhecimento bem como as respectivas demonstrações contábeis foram realizadas dentro do que determina a ITG 2002(R1) e subsidiariamente, quando aplicável através da NBC TG 1000(R1).

A entidade não registrou nenhum evento subsequente relevante que demandasse a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor.

O registro de forma segregada de todas as gratuidades praticadas, destacando aquelas que devem ser utilizadas na prestação de contas nos órgãos governamentais, apresentando dados quantitativos, ou seja, valores dos benefícios, número de atendidos, número de atendimentos, frisando que não há cobrança de mensalidades e nem taxas aos usuários dos projetos desta instituição.

A Entidade, no desenvolvimento de suas ações de assistência social formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS nº 109/09 e Decreto nº 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

O valor do imobilizado encontra-se registrado pelo custo histórico deduzido da depreciação acumulada. As quotas de depreciação foram lançadas com base na estimativa da vida útil do bem e no valor residual, buscando assim refletir a perda do valor econômico do bem, através do método linear.

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento.

Ao final do período foi realizada a análise sobre a recuperabilidade dos ativos e com base na experiência da administração e ainda com fulcro nos critérios exigidos pela NBC TG 1000(R1) todos os ativos foram considerados recuperáveis pelo uso ou pela venda.

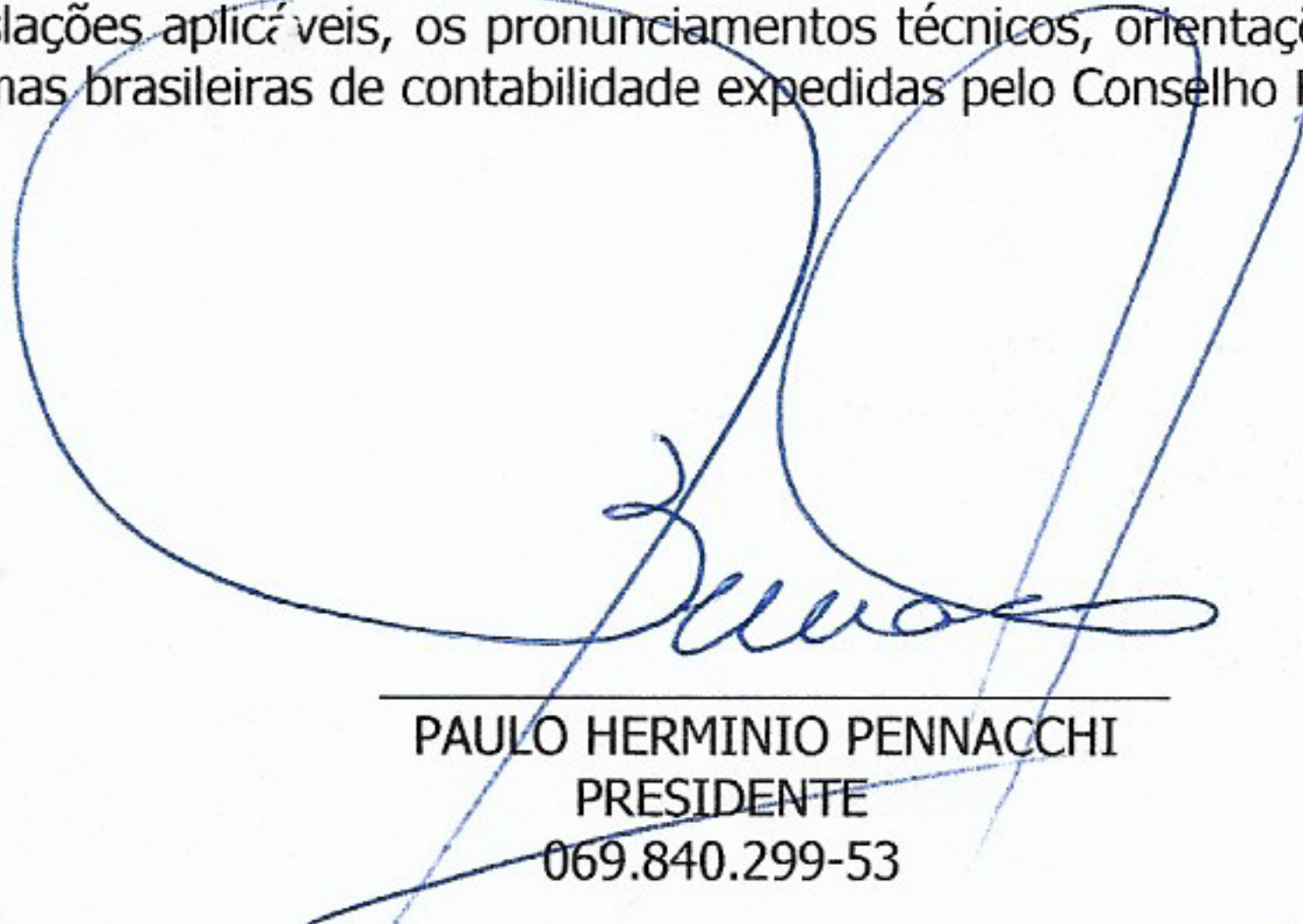
A administração da entidade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da entidade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

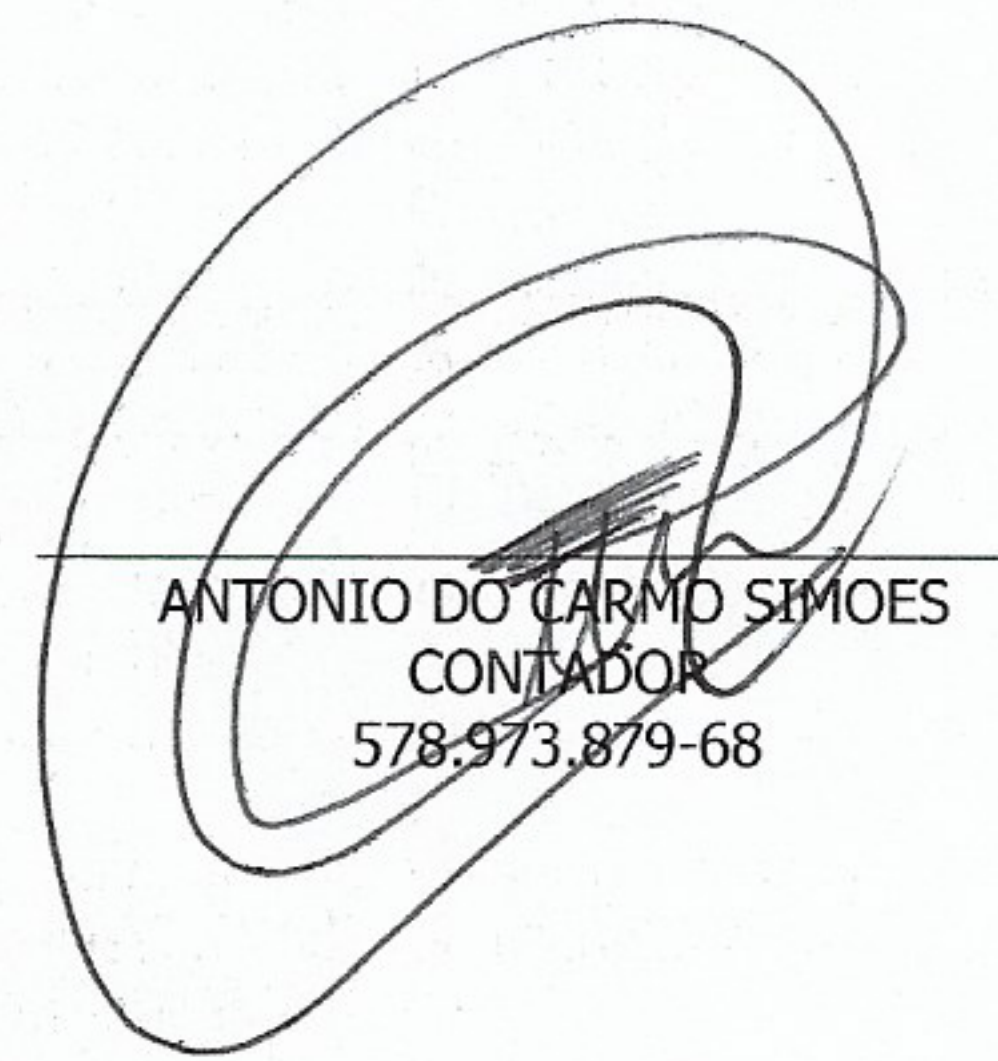
Foram elaboradas as seguintes demonstrações contábeis de forma comparativa: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio e Demonstração de Fluxo de Caixa pelo método direto.

## DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2020, período encerrado pela empresa, e está em obediência ao regime da competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), pelas normas brasileiras de contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, especialmente NBC TG 1000.



PAULO HERMINIO PENNACCHI  
PRESIDENTE  
069.840.299-53



ANTONIO DO CARMO SIMOES  
CONTADOR  
578.973.879-68