

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 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 2019 e 31 de dezembro de 2018 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.

Descrição	2019	Soma	Total
Receita Operacional - Lei Rouanet			
LEI ROUANET	19.000,00	<u>19.000,00</u>	<u>19.000,00</u>
Despesas Administrativas - Lei Rouanet			
SALARIOS E ORDENADOS	0,00		
FERIAS	0,00		
DECIMO TERCEIRO SALARIO	0,00		
VALE TRANSPORTE	0,00		
AVISO PREVIO INDENIZADO	0,00		
INSS	0,00		
FGTS	0,00		
PIS - FOLHA	0,00		
ENERGIA ELETRICA	0,00		
TELEFONES/INTERNET	(553,76)		
AGUA E ESGOTO	0,00		
MANUTENCAO E CONSERVACAO	(19.033,18)		
MATERIAL DE LIMPEZA	(690,02)		
MATERIAL DE EXPEDIENTE	(4.031,90)		
MANUTENCAO DE JARDIM	(4.400,00)		
MATERIAL DE CONSUMO	(7.494,20)		
UTENSILIOS DE COZINHA	(667,10)		
CORREIOS	0,00		
GAS DE COZINHA	(810,00)		
ALIMENTAÇÃO	(24.796,81)		
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00		
MATERIAL PEDAGOGICO	(18.598,86)		
PROJETOS PROFISSIONAIS	0,00		
FARMACIA	0,00		
VESTUARIO	0,00		
HONORARIOS CONTABEIS	(526,50)		
FOTOS/DVD	0,00		
VIAGENS E ESTADIAS	0,00		
DESPEÇA COM SEGURANÇA	0,00		
EVENTOS	0,00		
DESPESAS COM SISTEMA DE INFORMATICA	0,00		
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	0,00		
EXAMES MEDICOS	0,00		
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTE	(753,59)		
SEGURO	0,00		
SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00		
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	0,00		
BENS PEQUENO VALOR	(299,00)		
XEROX/AUTENTICAÇÕES/CRACHAS	0,00		

DEPRECIACAO/AMORTIZACAO	0,00		
DESPESAS COM VEICULOS	0,00		
DESPESAS COM FUTEBOL	0,00	(82.654,92)	(82.654,92)
Despesas Tributarias - Lei Rouanet			
IMPOSTOS E TAXAS	0,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Despesas Financeiras - Lei Rouanet			
DESPESAS FINANCEIRAS			
DESPESAS BANCARIAS	0,00		
REFIS PAGO (JUROS)	0,00		
MULTA E JUROS S/ TRIBUTOS	(0,58)	(0,58)	(0,58)
Receitas Financeiras - Lei Rouanet			
RENDIMENTOS DE APLICACOES	181,38	<u>181,38</u>	<u>181,38</u>
Resultado Lei Rouanet			(63.474,12)
Receita Operacional - Material Escolar			
PROJETO MATERIAL ESCOLAR	0,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Despesas Administrativas - Material Escolar			
MATERIAL PEDAGOGICO	0,00		
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Resultado Projeto - Material Escolar			<u>0,00</u>
Receita Operacional - Recursos Próprios			
DOAÇÕES	42.100,63		
RECEITA DE MENSALIDADE	167.909,50	<u>210.010,13</u> ✓	<u>210.010,13</u>
Despesas Administrativas – Recursos Próprios			
SEGUROS	(3.231,27)		
DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO	(41.567,88)		
SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ	(194.363,44)		
UTENSILIOS DE COZINHA	(2.771,75)		
ALUGUEL DE EQUIPAMENTOS	(3.490,00)		
MATERIAL DE EXPEDIENTE	(729,94)		
SERVIÇOS DE TERCEIROS PF	(1.120,00)		
DESPESAS COM EVENTOS	(690,00)		
DESPESAS CARTORARIAS	(41,00)		
ASSISTENCIA SOCIAL	(1.500,00)		
FOTOS/DVD	(1.890,78)		
DESPESAS FUNEBRES	0,00		
TELEFONE/INTERNET	(371,86)		
DESPESAS COM SEGURANÇA	(4.896,88)		
LOCAÇÃO DE TRANSPORTE	(6.600,00)		
EVENTOS	(30.241,76)		
BENS DE PEQUENO VALOR	(417,90)		
ENERGIA ELETRICA	(4.419,24)		
XEROX/AUTENTICAÇÃO	(50,40)		
FARMACIA	(189,45)		
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	(1.531,75)		
EXAMES MEDICOS	(25,00)		
ALIMENTAÇÃO	(15.911,46)		
PUBLICIDADE/PROPAGANDA	(950,00)		
HONORARIOS CONTABEIS	(1.134,00)		
GAS DE COZINHA	(1.080,00)		
VESTUÁRIO	(990,00)		
MATERIAL DE CONSUMO	(165,00)		
MATERIAL DE LIMPEZA	(4.505,02)		
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(59.713,97)		
AGUA E ESGOTO	(1.193,13)		
DESPESAS COM VIAGENS	(157,10)		
MATERIAL PEDAGOGICO	(160,00)		
CONFRATERNIZAÇÃO	(521,15)		
FERIAS	(11.074,98)		
FGTS	(3.514,53)		
PIS S/ FOLHA	(715,84)		
SALARIOS E ORDENADOS	(29.826,13)		
13ª SALARIO	(24.706,80)		
INSS	(14.689,30)	<u>(471.148,69)</u>	<u>(471.148,69)</u>

Despesas Tributárias - Recursos Próprios

MULTAS FISCAIS	0,00		
LICENCIAMENTO/SEGURO OBRIGATORIO	(205,36)		
MULTAS DE TRANSITO	(156,18)	<u>(361,54)</u>	<u>(361,54)</u>

Despesas Financeiras - Recursos Próprios

DESPESAS BANCARIAS	(2.617,84)		
JUROS PAGOS	0,00	<u>(2.617,84)</u>	<u>(2.617,84)</u>

Receitas Financeiras - Recursos Próprios

RENDIMENTO DE APLICAÇÃO	10.745,36	<u>10.745,36</u>	<u>10.745,36</u>
-------------------------	-----------	------------------	------------------

Outras Receitas Operacionais - Recursos Próprios

ALUGUEL	0,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
---------	------	-------------	-------------

Resultado - Recursos Próprios

(253.372,58)

Receita Operacional - Lei Rouanet Livro

LEI ROUANET LIVRO PRONAC 183533	4.635,50	<u>4.635,50</u>	<u>4.635,50</u>
---------------------------------	----------	-----------------	-----------------

Despesas Administrativas - Lei Roanet Livro

LIVROS	0,00		
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(2.255,00)	<u>(2.255,00)</u>	<u>(2.255,00)</u>

Despesas Tributárias - Lei Roanet Livro

RESTITUIÇÃO A UNIÃO	(2.380,50)	<u>(2.380,50)</u>	<u>(2.380,50)</u>
---------------------	------------	-------------------	-------------------

Resultado Projeto - Lei Roanet Livro

0,00

Receita Operacional - Lei Rouanet 2019

SUBVENÇÃO LEI ROUANET - 2019	1.431.585,94	<u>1.431.585,94</u>	<u>1.431.585,94</u>
------------------------------	--------------	---------------------	---------------------

Despesas Administrativas - Lei Rouanet 2019

CAPTAÇÃO DE RECURSOS	(6.000,00)
ALUGUEL DE EQUIPAMENTOS	(1.050,00)
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(973,50)
PROJETOS PROFISSIONAIS	(24.535,00)
ALIMENTAÇÃO	(115.451,98)
CURSOS E TREINAMENTOS	(2.795,00)
ASSISTENCIA SOCIAL	(14.907,75)
XEROX/IMPRESSÕES	(7.024,33)
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	(6.999,60)
HONORARIOS CONTABEIS	(6.200,91)
SEGURO	(3.174,38)
TELEFONE E INTERNET	(9.726,19)
CORREIOS	(4.924,29)
ESTAGIO	(190.159,49)
SERVIÇOS DE TERCEIROS PF	(3.517,28)
EVENTOS	(27.141,82)
HOSPEDAGEM SITE	(809,76)
VESTUARIO	(28.300,88)
ENERGIA ELETRICA	(17.210,03)
GAS DE COZINHA	(10.016,00)
DESPESAS COM VEICULOS	(1.400,00)
MATERIAL PEDAGOGICO	(7.785,65)
AGUA E ESGOTO	(10.590,02)
REVISTAS E PERIODICOS	(8.098,00)
FOTOS/VIDEO	(1.141,80)
LOCAÇÃO DE TRANSPORTES	(2.700,00)
FARMACIA	(255,83)
CERTIFICADO DIGITAL	(315,00)
DESPESAS CARTORARIAS	(15,91)
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO	(2.155,33)
MANUTENÇÃO DE JARDIM	(2.700,00)
CONFRATERNIZACÃO	(1.292,40)
BENS DE PEQUENO VALOR	(10.530,19)
SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ	(363.080,87)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(103.174,23)
MATERIAL DE EXPEDIENTE	(5.462,99)
PUBLICIDADE E PROPAGANDA	(4.889,90)
MATERIAL DE LIMPEZA	(10.807,55)
MATERIAL DE CONSUMO	(13.687,27)
SALARIOS E ORDENADOS	(267.265,32)

FERIAS	(18.682,23)		
13ª SALARIO	(2.495,52)		
VALE TRANSPORTES	(504,10)		
FGTS	(25.904,48)		
INSS	(82.572,60)		
PIS - FOLHA	(2.511,10)		
EXAMES MEDICOS	(230,00)	<u>(1.431.166,48)</u>	<u>(1.431.166,48)</u>
Despesas Tributarias - Lei Rouanet 2019			
IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS	(415,31)	<u>(415,31)</u>	<u>(415,31)</u>
Despesas Financeiras - Lei Rouanet 2019			
MULTA E JUROS S/ TRIBUTOS	(4,15)	<u>(4,15)</u>	<u>(4,15)</u>
Resultado Projeto Lei Roanet 2019			<u>0,00</u>
Receita Operacional - Projeto Forum			
FORUM	4.858,64	<u>4.858,64</u>	<u>4.858,64</u>
Despesas Administrativas - Projeto Forum			
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(1.427,20)		
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(966,00)		
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO	(2.465,44)	<u>(4.858,64)</u>	<u>(4.858,64)</u>
Resultado Projeto Forum			<u>0,00</u>
Receita Operacional - Projeto Esporte			
ESPORTE	4.093,76	<u>4.093,76</u>	<u>4.093,76</u>
Despesas Administrativas - Projeto Esporte			
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO	(70,61)		
MATERIAL ESPORTIVO	(4.013,15)	<u>(4.083,76)</u>	<u>(4.083,76)</u>
Despesas Financeiras - Projeto Esporte			
DESPESAS BANCARIAS	(10,00)	<u>(10,00)</u>	<u>(10,00)</u>
Resultado Projeto Esporte			<u>0,00</u>
Receita Operacional - Projeto Confabulando			
CONFABULANDO	55.020,00	<u>55.020,00</u>	<u>55.020,00</u>
Despesas Administrativas - Projeto Confabulando			
LIVROS	(48.000,00)		
ARTE LIVRO	(3.120,00)		
DESPESAS ADVOCATÍCIAS	(100,00)		
HONORARIOS CONTABEIS	(100,00)		
VIDEO/EDIÇÃO	(2.500,00)		
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(1.000,00)		
LOCAÇÃO DE TRANSPORTE	(200,00)	<u>(55.020,00)</u>	<u>(55.020,00)</u>
Resultado - Projeto Confabulando			<u>0,00</u>
Déficit do Exercício			<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 déficit de R\$ 316.846,70 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 totalizaram em R\$ 42.100,63.

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 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.

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

Empresa: **CASA DO BOM MENINO DE ARAPONGAS**
CNPJ: 77.355.675/0001-88
Insc. Junta Comercial: [Valor não disponível] Data: 08/12/2010

Folha: 0005
Número livro: 0001
Emissão: 24/04/2020
Hora: 09:37:25

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2019, 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
069.840.299-53



ANTONIO DO CARMO SIMOES
578.972.879-68