



Notas Explicativas

FOLHA: 000001

0092 CENTRO SOCIAL IRMA MADALENA

DATA: 16/05/2018

CNPJ: 04.693.046/0001-94

PERÍODO: 12/2017

I - CONTEXTO OPERACIONAL

O CENTRO SOCIAL IRMÃ MADALENA, também designado pela sigla "CESIM", constituído 12 de fevereiro de 2001, com sede na Rua Helio Marcondes, 17, bairro do Tabãozinho, cidade de Itapetininga/SP, é uma entidade social, sem fins lucrativos, sem preconceito de raça, nacionalidade, cor, sexo, idade, credo religioso ou qualquer outra forma de discriminação, com duração indeterminada.

O CESIM tem por finalidade promover atividades de educação e ensino; dedicar-se à educação para a cidadania; dedicar-se à educação e a formação religiosa dos assistidos; dedicar-se às atividades culturais; dedicar-se às obras de promoção humana, beneficente, filantrópica e de assistência social; assistir através de Convênios Filantrópicos e/ou Convênios de Parcerias Filantrópicas, instituições de educação, cultura, saúde e assistência social; promover através de seu serviço e na utilização de bens móveis e imóveis ao atendimento de seus assistidos e na promoção da coletividade e do bem comum.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, considerando a resolução CFC 1.409/12 que aprova a ITG 2002 - Organização da Sociedade Civil sem Finalidade de Lucro e NBC TG 07 Subvenção e assistência governamental.

a) Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do período

Apresentados e elaborados de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis à Organização da Sociedade Civil em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais da Contabilidade, instituídas pela Lei nº 11.638/07 e alterada pela Lei nº 11941/09 e de acordo com o CPC 26 - Apresentação das demonstrações contábeis, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela Deliberação CVM nº 676/11, além de considerar a legislação específica anteriormente citada.

III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) Apuração das Receitas/Despesas e de apresentação

As receitas da Organização da Sociedade Civil são obtidas através de convênios e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos.

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco-legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por projeto/termo evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

Os termos/parcerias governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

c) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e



Notas Explicativas

FOLHA: 000002

0092 CENTRO SOCIAL IRMA MADALENA

DATA: 16/05/2018

CNPJ: 04.693.046/0001-94

PERÍODO: 12/2017

premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Organização da Sociedade Civil revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

d) Instrumentos Financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativo circulante e não circulante

Caixa e equivalente de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que referem-se a termos/convênios que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

Aplicações Financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços que não excedam o seu valor de mercado ou realização.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável (Impairment) acumuladas, quando necessárias.

f) Passivos Circulantes e não Circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicáveis, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxa de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação são prováveis que ocorram nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

g) Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Organização da Sociedade Civil possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

h) Gratuidades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente Lei nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

i) Doações

As doações são reconhecidas como receita quando são efetivamente recebidas



Notas Explicativas

0092 CENTRO SOCIAL IRMA MADALENA

CNPJ: 04.693.046/0001-94

FOLHA: 000003

DATA: 16/05/2018

PERÍODO: 12/2017

- a) Doações Precatórias Criminais: R\$ 2.170,00
- b) Doação Exterior: R\$ 246.404,09

j) Aplicação de Recursos

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A Organização da Sociedade Civil não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

k) Renúncia/Benefício Fiscal:

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto faz jus a isenções/renúncias/benefícios fiscais permitidas em Lei, conforme portaria SNAS 82/2015 publicado no DOU em 30/07/2015 e com validade de 13/07/2015 a 12/07/2020.

Em 2017 usufruiu das seguintes isenções:

Cota Patronal: R\$ 87.349,98
Terceiros: R\$ 25.330,87
SAT: R\$ 8.734,98

TOTAL: R\$ 121.415,83

A OSC reconhece as isenções em seu balanço patrimonial em contas de compensação.

IV: RECEBIMENTO DE RECURSO PÚBLICO E PRESTAÇÃO DE CONTAS:

a) Assistência Social/Município Itapetininga:

Termo de Colaboração FMAS: R\$ 87.273,60, no período de 2017 recebeu e realizou um montante de R\$ 73.841,83, ficando um saldo a devolver aos órgãos públicos de R\$ 13.431,77.
Rendimento Aplicação Financeira (FMAS) R\$ 962,96

Termo de Colaboração CMDCA: R\$ 97.000,00
Rendimento Aplicação Financeira (CMDCA) R\$ 755,50

Termo de Colaboração Estadual: R\$ 3.529,40

Projeto Paz e Justiça: R\$ 31.999,96

b) Educação/Município Itapetininga:

Termo de Colaboração Educação: R\$ 244.800,00
Rendimento Aplicação Financeira (Educação) R\$ 1.447,44
- A diferença entre receita/custo no valor de R\$ 16.152,22 é referente a férias competência Janeiro de 2018.



Notas Explicativas

0092 CENTRO SOCIAL IRMA MADALENA

CNPJ: 04.693.046/0001-94

FOLHA: 000004

DATA: 16/05/2018

PERÍODO: 12/2017

MARIZA DE FATIMA ASSIS

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 14304135

CPF: 060.418.308-95

JOVANÍ CRISTINA POSSATTI

FUNÇÃO: CONTADORA

CPF: 354.725.478-73

CT/CRC: 1SP296709/O-3