

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2018

I-Contexto Operacional

NOTA 01

A **Associação Mulher Unimed Amparo**, inscrita no CNPJ sob nº 04.346.733/0001-33, constituída em 23 de outubro de 2000, é uma Associação Civil de direito privado, sem fins lucrativos, com atividade preponderante na área de **Assistência Social**.

A Associação Mulher Unimed Amparo tem como missão prestar serviço de habilitação e reabilitação, convivência e fortalecimento de vínculos para crianças, adolescentes, adultos e idoso, prioritariamente com deficiência visual, cegos e baixa visão, promovendo a sua integração a sua interação a vida comunitária, bem como desenvolver programas, projetos e serviços nas demais proteções, de acordo com a legislação vigente.

A entidade não distribui lucros, bonificações, dividendos, vantagens, benefícios ou participações, por qualquer forma ou título a suas diretoras, sócias, conselheiros, instituidores, benfeitores ou equivalentes, sob nenhuma forma ou pretexto.

Os resultados operacionais são aplicados integralmente na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

É uma entidade registrada no CNAS, portadora do Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social - nº 71000.070964/2015-58, portaria nº 101/2015, item 171 de 28/09/2015, publicada em 29/09/2015, com validade de 13/07/2015 á 12/07/2020. Declarada de Utilidade Pública Federal conforme portaria nº 155 de 30 de Janeiro de 2007, de Utilidade Pública Estadual conforme decreto nº 52.182 de 20 de setembro de 2007 e de Utilidade Pública Municipal conforme Lei nº 2.977 de abril de 2004.

II- Apresentação das Demonstrações

NOTA 02

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da Legislação Societária Brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica - ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem



Finalidades de Lucros e a NBT TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações.

NOTA 03

Resumo das principais práticas contábeis

Procedimentos Contábeis

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis ressaltamos:

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Receitas

As receitas auferidas pela Entidade encontram-se registradas a valores originais e de acordo com o regime de competência.

c) Custos e Despesas

Os custos e despesas estão registrados a valores originais e referem-se a gastos necessários a manutenção das atividades da entidade e estão de acordo com o regime de competência.

d) Apuração das receitas e despesas do exercício

- 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 entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

e) Caixa e equivalente de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten mark or signature in blue ink.

f) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras da entidade estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

g) Doações

As doações são reconhecidas como receita quando recebidas.

h) Contribuições e Subvenções

Durante o exercício de 2018, a entidade recebeu subvenções, doação e contribuições de órgãos públicos e privados, cujos valores foram contabilizados na conta de Receitas.

i) Imobilizado

São demonstrados ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações, conforme evidenciado abaixo:

BENS MÓVEIS	ANO 2017 (R\$)	ANO 2018 (R\$)
Móveis e Utensílios	19.476,45	19.476,45
Equipamentos de Tecnologia e Informática	41.566,40	41.566,40
Máquinas e Equipamentos	47.215,00	47.215,00
Instalações	2.139,42	2.139,42
(-) Depreciação Acumulada	(76.073,21)	(81.540,73)
Total do Imobilizado	34.324,06	28.856,54

- O Total do imobilizado é calculado pelo valor de cada bem diminuindo sua depreciação.

j) Práticas Contábeis

As práticas contábeis adotadas não contemplam o reconhecimento dos efeitos inflacionários.

Handwritten signature and date: 20/02/18

Handwritten signature

A fim de seguir as boas práticas contábeis, optamos, por conservadorismo, demonstrar a Renúncia Fiscal nas demonstrações contábeis do ano de 2018, a qual é mencionada no item 9B da Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 (R1) de 21 de Agosto de 2015.

k) Seguros

A entidade mantém seguro de seus bens.

COBERTURAS CONTRATADAS

Coberturas	Lim. Máx. Indenização	Prêmio Líquido
Incêndio, Explosão e Fumaça	320.000,00	129,38
Danos Elétricos	30.000,00	306,60
Equip. Eletr. C/Cob. Subtr.	10.000,00	293,66
Quebra de Vidros	5.000,00	37,32
Subtração de Bens	37.000,00	305,91
Perda de Aluguel	10.000,00	14,93
Responsabilidade Civil	20.000,00	25,40
Impacto de Veículos e Queda de Aeronaves	10.000,00	11,03
Vendaval sem impacto de veículos	40.000,00	108,76

NOTA 04

A entidade, durante o ano de 2017 e 2018, arrecadou recursos através de contribuições, doações e outras receitas, os quais foram aplicados na manutenção dos objetivos sociais da entidade.

Estão registrados na conta Receitas.

A entidade recebeu as seguintes doações, subvenções, convênios, contribuições e outras receitas durante o ano de 2017 e 2018:

Handwritten signatures and initials:
A
WZ
Rader
R

	Valor (R\$)(2017)	%	Valor (R\$)(2018)	%
Pessoas Físicas	32.550,00	20,01	33.552,00	23,13
Pessoas Jurídicas	63.499,98	39,05	48.000,00	33,09
Outras Receitas/ Doações- Suesp /descontos obtidos/doação -tribunal de Justiça de SP/	8.294,51	5,10	10.224,28	7,05
Receitas Financeiras	20.653,23	12,71	11.019,21	7,60
Sub Total	124.997,72	76,87%	102.795,49	70,87
Conselho Municipal Assistência Social (CMAS)	26.602,88	16,36	25.385,37	17,50
Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA)	11.000,00	6,77	11.500,00	7,92
Fundo Municipal do Idoso	-	-	2.400,00	1,65
Fundo Municipal do Idoso	-	-	3.000,00	2,06
Total	162.600,60	100	145.080,86	100

- Durante o ano de 2018, a entidade recebeu verba do Conselho Municipal de Assistência Social (CMAS), o valor de R\$ 30.900,00 (trinta mil e novecentos reais) para pagamentos de despesas com Assistente Social e seus respectivos encargos (FGTS), recursos materiais, cesta básica e Plano de Saúde (referente a Assistente Social) no entanto, a mesma devolveu a importância de R\$ 5.514,63 (cinco mil, quinhentos e quatorze reais e sessenta e três centavos), pela não utilização do valor até 31/12/2018.
- Durante o ano de 2018, a entidade recebeu verba do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA), o valor de R\$ 11.500,00 (onze mil e quinhentos reais) para pagamentos de salários da Pedagoga da entidade.
- Durante o ano de 2018, a entidade recebeu verba da Empresa: Marelli Sistemas Automotivos Ind. e Com. Ltda, unidade Amparo, no valor de R\$ 8.000,00 (oito mil reais) para pagamentos de gastos com pessoal (com vínculo), gastos com autônomo (sem vínculo).
- Durante o ano de 2018, a entidade recebeu do Fundo Municipal do Idoso, a importância de R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais), e foi utilizada para pagamento da Maestrina (sem vínculo) referente ao Projeto do Coral.
- Durante o ano de 2018, a entidade recebeu do Fundo Municipal do Idoso, a importância de R\$ 3.000,00 (três mil reais), e foi utilizada para pagamento de material de artes referente ao Projeto de artes.

NOTA 05

Aplicação dos Recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais. A entidade concede e mantém todos os seus atendimentos com 100% de gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas.

NOTA 06

Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

Atendendo as determinações da Lei nº 12101/09 regulamentada pelo Decreto 7237/10, a entidade, no ano de 2018, concedeu gratuidades em todos os serviços prestados assim distribuídos:-

As gratuidades concedidas pela entidade, através dos seus Projetos Assistenciais totalizam, no exercício de 2018 um montante de R\$163.666,46 (cento e sessenta e três mil, seiscentos e sessenta e seis reais e quarenta e seis centavos).

Demonstrativo das Aplicações em gratuidades

Total de Receitas no exercício de 2018: Convênios, contribuições, doações, subvenções, outras receitas e rendimentos de aplicações financeiras.

Total das Receitas no Ano de 2018:	145.080,86
---	-------------------

Demonstramos a seguir os valores aplicados em gratuidades.

Valor aplicado em assistência social (gratuidades)	163.666,46
---	-------------------

A entidade concede e mantém todos os seus atendimentos com 100% de gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se as gratuidades oferecidas.

[Handwritten signatures and initials on the right margin]

NOTA 07

Valor(es) da(s) isenção(ões) Usufruída (s).

Benefícios Recebidos

Os benefícios recebidos na forma de isenção parcial ou total da contribuição da empresa para o INSS, foram calculados conforme demonstramos a seguir:-

Isenção Previdenciária Usufruída

Atendendo as determinações da Lei nº 12101/09 regulamentada pelo Decreto 7237/10, o valor relativo à isenção previdência patronal durante o exercício de 2018, corresponde ao montante de R\$ 20.314,98 (vinte mil, trezentos e quatorze reais e noventa e oito centavos).

NOTA 08

Renúncia Fiscal

Em atendimento a ITG 2002, a Entidade demonstra abaixo o valor da renúncia fiscal com a sua atividade.

Os benefícios recebidos no exercício na forma de isenção total da contribuição da empresa para o INSS foram estimados e calculados como se devido fosse por unidade, o PIS, a COFINS, o Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o Lucro foram calculados como se devido fossem. O Programa de Integração Social (PIS) referente ao ano de 2017, foi calculado utilizando as receitas operacionais e receitas de subvenções/convênios recebidas de maio á dezembro/2017, em virtude de que a partir dessa data, a entidade tornou-se isenta da contribuição de PIS sobre folha de pagamento. Tal fato trata-se da publicação da Solução de Consulta 6010/2017 no dia 29/03/2017, em que Receita Federal pacificou o entendimento, reconhecendo assim, a imunidade ao PIS/PASEP sobre a folha para as entidades de assistência social. Já o Programa de Integração Social (PIS), referente ao ano de 2018, foi calculado utilizando as receitas operacionais e receitas de subvenções/convênios recebidas de janeiro á dezembro/2018.

Handwritten notes and signatures:
A
10/10
[Signature]

Descrição	R\$ (2017)	R\$ (2018)
INSS Quota Patronal	17.601,23	16.776,65
INSS SAT	723,58	643,34
INSS Terceiros	3.256,03	2.894,99
COFINS (3%)	4.258,42	4.014,68
PIS (0,65%)	541,54	869,85
Total	26.380,80	25.199,51

NOTA 09

Trabalho Voluntário

Durante o exercício de 2012, o Conselho Federal de Contabilidade aprovou a ITG 2002 que menciona a necessidade de contabilização dos "serviços voluntários" utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

Assim sendo, no exercício de 2018, a entidade apurou um custo de R\$ 98.533,02 (noventa e oito mil, quinhentos e trinta e três reais e dois centavos) decorrente de serviços voluntários.

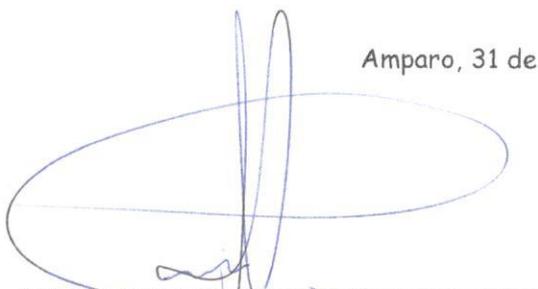
NOTA 10

PATRIMONIO SOCIAL

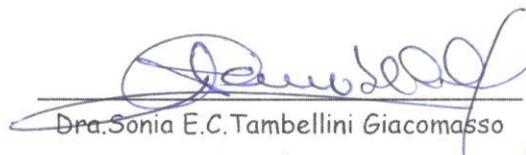
É composto pelos valores dos superávits e déficits acumulados ao longo dos exercícios.

PATRIMONIO SOCIAL EM 31/12/2017	R\$ 269.889,86
DÉFICIT DO EXERCÍCIO DE 2018	(R\$ 18.585,60)
PATRIMONIO SOCIAL EM 31/12/2018	R\$ 251.304,26

Amparo, 31 de dezembro de 2018.



Luciano Antonio Micai
 Contador
 CRC: 1SP192624/O-3
 CPF: 120.395.978-83



Dra. Sonia E.C. Tambellini Giacomasso
 Presidente
 CPF: 097.036.768-63

