

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2020

### 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

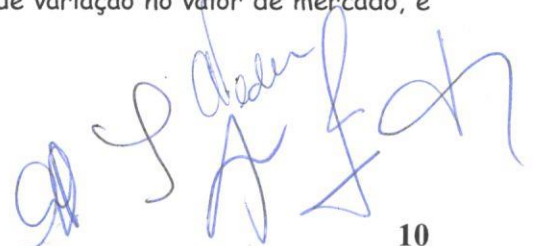
Os custos e despesas estão registrados a valores originais e referem-se a gastos necessários a manutenção das atividades da entidade e estão de acordo com o regime de competência.

##### 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.



**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 2020, 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 2019 (R\$)	ANO 2020 (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	(86.123,18)	(90.334,76)
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>24.274,09</b>	<b>24.382,51</b>

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

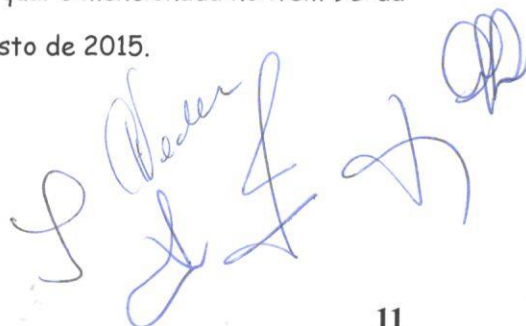
**j) Práticas Contábeis**

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

A fim de seguir as boas práticas contábeis, optamos, por conservadorismo, demonstrar a Renúncia Fiscal nas demonstrações contábeis do ano de 2020, 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 não mantém seguro de seus bens.





**NOTA 04**

A entidade, durante o ano de 2019 e 2020, 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 2019 e 2020:

	Valor (R\$)(2019)	%	Valor (R\$)(2020)	%
Pessoas Físicas	33.350,28	19,89	36.870,00	26,05
Pessoas Jurídicas	49.800,00	29,70	51.960,00	36,72
Outras Receitas/ Doações-Suesp /descontos obtidos/doação -tribunal de Justiça de SP/	10.350,00	6,18	1.100,00	0,78
Receitas Liquidas Financeiras ( Recursos Próprios)	9.780,10	5,83	3.929,63	2,78
<b>Sub Total</b>	<b>103.280,38</b>	<b>61,60</b>	<b>93.859,63</b>	<b>66,33</b>
Conselho Municipal Assistência Social (CMAS)	31.637,63	18,86	24.537,72	17,34
Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA)	13.500,00	8,04	14.880,00	10,52
Fundo Estadual de Assistência Social ( FEAS)	-	-	8.184,96	5,79
Fundo Municipal do Idoso	19.295,99	11,50	-	-
Receitas Liquidas Financeiras (CMDCA / CMAS e FEAS)	-	-	22,37	0,02
<b>Total</b>	<b>167.714,00</b>	<b>100</b>	<b>141.484,68</b>	<b>100</b>

- Durante o ano de 2020, a entidade recebeu verba do Conselho Municipal de Assistência Social (CMAS), o valor de R\$ 33.218,00 (trinta e três mil, duzentos e dezoito reais) para pagamentos de despesas com Salário, 13º Salário, Férias, Cesta básica, Plano de Saúde (referente a Assistente Social) e material de escritório. No entanto, a mesma devolveu a importância de R\$ 8.680,28 (oito mil, seiscentos e oitenta reais e vinte e oito centavos), incluindo o rendimento líquido de aplicação financeira no valor de R\$ 19,28 (dezenove reais e vinte e oito centavos), pela não utilização do valor até 31/12/2020.
- Durante o ano de 2020, a entidade recebeu verba do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA), o valor de R\$ 14.880,00 (quatorze mil, oitocentos e oitenta reais), havendo rendimento líquido de aplicação financeira, no valor de R\$ 1,82

(um real e oitenta e dois centavos). Os valores foram utilizados na sua totalidade para pagamentos de salários da Pedagoga da entidade.

- Durante o ano de 2020, a entidade recebeu do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS), a importância de R\$ 8.186,23 (Oito mil, cento e oitenta e seis reais e vinte e três centavos), havendo rendimento líquido de aplicação financeira, no valor de R\$ 1,27 (um real e vinte e sete centavos). Os valores foram utilizados na sua totalidade para pagamentos de salários da recepcionista.

#### 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 2020, concedeu gratuidades em todos os serviços prestados assim distribuídos:-

As gratuidades concedidas pela entidade, através dos seus Projetos Assistenciais totalizam, no exercício de 2020 um montante de R\$ 153.083,67 (Cento e cinquenta e três mil, oitenta e três reais e sessenta e sete centavos).

##### **Demonstrativo das Aplicações em gratuidades**

Total de Receitas no exercício de 2020: Convênios, contribuições, doações, subvenções, outras receitas e rendimentos de aplicações financeiras.

<b>Total das Receitas no Ano de 2020:</b>	141.484,68
---	------------



Demonstramos a seguir os valores aplicados em gratuidades.

<b>Valor aplicado em assistência social (gratuidades)</b>	153.083,67
---	------------

A entidade concede e mantém todos os seus atendimentos com 100% de gratuidade.

E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se as gratuidades oferecidas.

#### 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 2020, corresponde ao montante de R\$ 20.734,06 (Vinte mil, setecentos e trinta e quatro reais e seis 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, PIS e COFINS foram estimados e calculados como se devido fosse por unidade.

O Programa de Integração Social (PIS) e COFINS referente ao ano de 2019 e 2020, foram calculados utilizando as receitas operacionais e receitas de subvenções/convênios recebidas durante o exercício.

Descrição	R\$ (2019)	R\$ (2020)
INSS Quota Patronal	19.535,33	16.995,31
INSS SAT	720,49	679,77
INSS Terceiros	3.242,26	3.058,98
COFINS (3%)	4.738,02	4.125,98
PIS (0,65%)	1.579,34	893,96
<b>Total</b>	<b>29.815,44</b>	<b>25.754,00</b>

*S. A. L. M. A.*



**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 2020, a entidade apurou um custo de R\$ 106.790,95 (Cento e seis mil, setecentos e noventa reais e noventa e cinco centavos) decorrente de serviços voluntários.

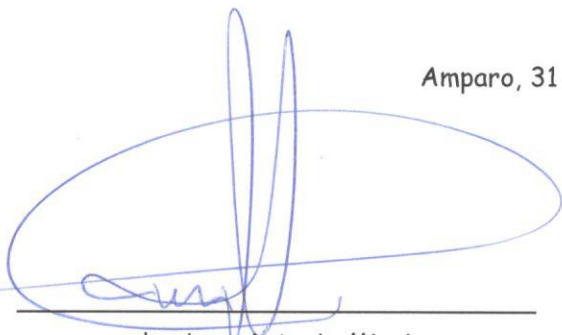
**NOTA 10**

**PATRIMONIO SOCIAL**

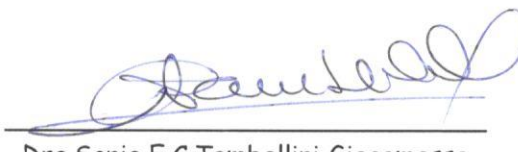
É composto pelos valores dos superávits e déficits acumulados ao longo dos exercícios.

PATRIMONIO SOCIAL EM 31/12/2019	R\$ 233.062,02
DÉFICIT DO EXERCÍCIO DE 2020	R\$ (11.598,99)
PATRIMONIO SOCIAL EM 31/12/2020	R\$ 221.463,03

Amparo, 31 de dezembro de 2020.



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

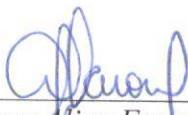


**Parecer do Conselho Fiscal**

Os membros do Conselho Fiscal da Associação Mulher Unimed Amparo, inscrita no CNPJ sob nº 04.346.733/0001-33, tendo examinado o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração de Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, referente ao ano de 2020 verificaram um déficit de R\$ 11.598,99 ( Onze mil, quinhentos e noventa e oito reais e noventa e nove centavos ) e constataram achar tudo em perfeita ordem.

Somos de Parecer que as mesmas são a expressão da verdade.

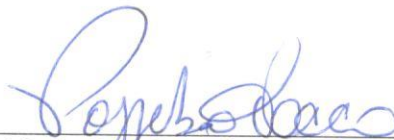
Amparo, 31 de dezembro de 2020.



Nome: Aline Fernanda Favoretto

CPF:- 223.277.388-16

RG:- 32.222.372-6



Nome: Maria Inês Possebom Tacco

CPF:- 865.593.978-15

RG:- 8167615



Nome: Carmem Moraes Neder

CPF:- 153.224.618-84

RG:- 569.836-8

