

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2013

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS
Demonstrações financeiras de 2013 comparativo 2012

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

A T I V O	2013	2012
ATIVO CIRCULANTE	24.784	19.155
DISPONIBILIDADES	21.450	16.177
Caixa e Bancos Recursos Livres - Assistência Social	1.174	3.809
Bancos Recursos Terceiros - Assistência Social	16	10
Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social	7.926	7.491
Aplicações financeiras - Recursos terceiros - Assistência Social	12.334	4.867
CRÉDITOS A RECEBER	3.334	2.978
Verbas a Receber -	-	-
Créditos por Adiantamentos	3.334	578
Outros Direitos Realizáveis	-	2.400
ATIVO NÃO CIRCULANTE	94.254	22.493
IMOBILIZADO	116.492	36.153
Equipamentos de Informática	3.396	3.396
Equipamentos de Telefonia	1.260	1.260
Máquinas e Equipamentos	1.369	1.369
Móveis e Utensílios	17.228	16.129
Veículos	93.239	14.000
(-) Depreciação Acumulada	(22.238)	(13.660)
TOTAL DO ATIVO	119.038	41.648
PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	2013	2012
PASSIVO CIRCULANTE	60.191	44.494
Empréstimos	308	308
Fornecedores de Materiais / Serviços	487	63
Obrigações Trabalhistas	5.744	-
Encargos Sociais	11.085	6.399
Provisões de Férias e Encargos	31.291	32.801
Recursos de Projetos	11.276	4.923
Recursos de Entidades Públicas - Assistência Social	298.096	280.112
(-) Aplicação de Recursos - Assistência Social	(286.820)	(275.189)
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Outras Obrigações de Longo Prazo	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	58.847	(2.846)
Patrimônio Social	31.408	(2.846)
Doações Patrimoniais	27.439	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	119.038	41.648

Diadema, 31 de Dezembro de 2013

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
 Presidente
 CPF: 880.144.878-34

ARISTIDES COSTA VIEIRA
 Contador
 CRC 1SP CT 169.311/O-0

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS
Demonstrações financeiras de 2013 comparativo 2012

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT)

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

	2013	2012
RECEITAS OPERACIONAIS	634.688	553.771
<u>Assistência Social</u>	<u>634.688</u>	<u>553.771</u>
<u>Com Restrição</u>	<u>301.843</u>	<u>299.952</u>
Secr. Assistência Social e Cidadania (PMD/SASC)	291.743	299.952
Doações Pessoas Físicas/Jurídicas	10.100	-
<u>Sem Restrição</u>	<u>332.845</u>	<u>253.819</u>
Doações Pessoas Físicas/Jurídicas	169.899	154.907
Receitas Parcerias	-	5.460
Campanhas, Festas e Arrecadações	29.935	34.642
Créditos Nota Fiscal Paulista	131.115	54.205
Receitas Financeiras	1.896	105
Outras Receitas	-	4.500
CUSTOS E DESPESAS	600.434	550.369
<u>CUSTEIO DOS PROJETOS</u>		
<u>Assistência Social</u>	<u>361.391</u>	<u>262.035</u>
Pessoal Com Vínculo Empregatício	257.993	224.078
Serviços Terceiros	-	8.510
Gastos Campanhas e Arrecadações	51.965	3.738
Gastos Gerais de Funcionamento	51.433	25.709
Resultado Bruto	273.297	291.736
<u>DESPESAS OPERACIONAIS</u>		
<u>Assistência Social</u>	<u>239.043</u>	<u>288.334</u>
Pessoal Com Vínculo Empregatício	125.384	102.473
Manutenção e Infra Estrutura	23.441	25.819
Serviços de Comunicação	5.401	14.780
Gastos Gerais de Funcionamento	79.580	133.526
Despesas Financeiras	1.850	7.586
Despesas Tributárias	3.387	3.025
Despesas Extraordinárias	-	1.125
RESULTADO DO EXERCÍCIO	34.254	3.402

Diadema, 31 de Dezembro de 2013

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
Presidente
CPF: 880.144.878-34

ARISTIDES COSTA VIEIRA
Contador
CRC 1SP CT 169.311/O-0

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS
Demonstrações financeiras de 2013 comparativo 2012

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

	Patrimônio Liquido	Resultado do Exercício	Total
Saldo em 31/12/2011	33.726	(39.974)	(6.247)
(+/-) Incorporação dos Déficits	(39.974)	39.974	-
(+/-) Superávit do Exercício		3.401	3.401
(+/-) Incorporação dos Superávits	3.401	(3.401)	-
Saldo em 31/12/2012	(2.847)	-	(2.846)
(+/-) Incorporação de Doações Patrimoniais	27.439		27.439
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-
(+/-) Superávit do Exercício		34.254	34.254
(+/-) Incorporação do Superávit	34.254	(34.254)	-
Saldo em 31/12/2013	58.846	-	58.847

Diadema, 31 de Dezembro de 2013

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
Presidente
CPF: 880.144.878-34

ARISTIDES COSTA VIEIRA
Contador
CRC 1SP CT 169.311/O-0

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS
Demonstrações financeiras de 2013 comparativo 2012

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro - em reais

FLUXO DAS ATIVIDADES DE OPERACIONAIS	2013	2012
Atividades Operacionais		
Superávit/déficit	34.254	3.402
(+) Depreciação / Amortização	8.578	5.833
(+) Baixa Depreciação / Amortização	-	(6.375)
(-) Ganho na Venda de Imobilizado	-	(3.375)
Superávit/Déficit Ajustado	42.832	(515)
<u>Diminuição/Aumento em créditos a receber</u>		
(+) (Aumento) Redução de Contas Receber	(2.723)	-
(+) (Aumento) Redução Antecipação de Despesas	(33)	(183)
(-) Aumento (Redução) Outros Créditos	2.400	(2.400)
(-) Aumento (Redução) do Imobilizado	-	7.500
<u>Diminuição/Aumento em Obrigações</u>		
(-) Aumento (Redução) de Empréstimos	-	(3.835)
(+) (Aumento) Redução das Obrigações c/ Fornecedores	424	63
(+) (Aumento) Redução de Obrigações c/ Pessoal	5.744	(15.449)
(+) (Aumento) Redução de Encargos a Recolher	4.686	(553)
(-) Aumento (Redução) das Obrigações Tributárias	-	(185)
(-) Aumento (Redução) das Provisões de Férias e Encargos	(1.510)	13.258
(+) (Aumento) Redução Recurso de projetos	6.353	4.923
(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais	58.173	2.624
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	2013	2012
Aquisição de imobilizado (-)	(80.338)	(2.286)
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	-	3.375
(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos	(80.338)	1.089
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2013	2012
(=) Doações Patrimoniais	27.439	-
(=) Caixa gerado pelas atividades de financiamentos	27.439	-
(=) Caixa Gerado	5.274	3.713
(=) Resultado Final de Caixa (Disponível)	5.274	3.712
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	16.177	12.465
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	21.451	16.177

Diadema, 31 de Dezembro de 2013

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
 Presidente
 CPF: 880.144.878-34

ARISTIDES COSTA VIEIRA
 Contador
 CRC 1SP CT 169.311/O-0

LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS

I – Contexto Operacional

Nota 01 - Objetivo Estatutário - O LAR ASSISTENCIAL MÃOS PEQUENAS, fundada em 05 de agosto de 2005, é uma Entidade Social e Filantrópica, destinada a prestar assistência social sob todos os aspectos, sem distinção de raça, cor, sexo, condição social, credo político ou religioso. A Entidade é uma organização social, sem fins lucrativos e de finalidade não econômica.

II – Apresentação das Demonstrações

Nota 02 – As demonstrações contábeis e Financeiras encerradas em 31.12.2013 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis da Lei nº 11638/07 que alterou e revogou dispositivos existentes e introduziu novos dispositivos em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1409/12, que aprovou a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, a qual trata em específico dos aspectos contábeis das entidades sem finalidade de lucros. A norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002.

III – Resumo das Práticas Contábeis

Nota 03 – Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício. Os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante.

Nota 04 – As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins;

Nota 05 – O Imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil dos bens. Não houve para o exercício de 2013 a estimativa de mudança para critério de contabilização e nem estimativa para perda ou ganho, a condição específica de uso dos mesmos. No exercício o imobilizado apresentou variação positiva no valor de R\$ 71.759,91, composto pelas aquisições no valor de R\$ 80.338,0 menos a depreciações no valor de R\$ 8578,09 consolidando em 31/12/2012 o saldo de R\$ 94.253,17, assim especificados:

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2012	AQUISIÇÃO 2013	BAIXA 2013	SALDO 31/12/2013
EQUIP. DE INFORMATICA	3.395,60	-	-	3.395,60
EQUIP. DE TELEFONIA	1.260,00	-	-	1.260,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.368,99	-	-	1.368,99
MOVEIS E UTENSILIOS	16.128,82	1.099,00	-	17.227,82
VEICULOS	14.000,00	79.239,00	-	93.239,00
TOTAL	36.153,41	80.338,00	0,00	116.491,41

DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2012	DEPRECIÇÃO 2013	BAIXA 2013	SALDO 31/12/2013
EQUIP. DE INFORMATICA	(1.645,47)	(679,08)	-	(2.324,55)
EQUIP. DE TELEFONIA	(220,50)	(126,00)	-	(346,50)
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(266,75)	(136,92)	-	(403,67)
MOVEIS E UTENSILIOS	(3.127,47)	(1.686,20)	-	(4.813,67)
VEICULOS	(8.399,96)	(5.949,89)	-	(14.349,85)
TOTAL	(13.660,15)	(8.578,09)	-	(22.238,24)

Nota 06 – A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

Nota 07 – A Instituição recebeu o valor de R\$ 10.100,00 (Dez mil e cem reais), em doações de pessoa jurídica sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador. O recurso doado foi destinado a sua aplicação na reforma predial da sede.

Nota 08 – A Entidade, para contabilização dos recursos de subvenções governamentais, utilizou como norte a resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1305/10 do qual aprova a NBC TG 07. Para o exercício de 2013 o reconhecimento da receita de convênios é realizada pelo regime de competência, e seu reconhecimento é realizado de forma sistemática e racional ao longo do período necessário, e confrontada com as despesas correspondentes. Já para a apuração da demais receita se faz pelo registro das doações recebidas, conforme recibos, aviso de créditos em conta corrente bancária.

Nota 09 – Neste ano recebemos a doação no valor total de R\$ 169.898,64 (Cento e sessenta e nove mil, oitocentos e noventa e oito reais e sessenta e quatro centavos) que se compõe da seguinte forma:

- a) - Pessoas Físicas . . . R\$ 100.737,44
- b) - Pessoas Jurídicas . . R\$ 69.161,20

Nota 10 – Os saldos do convenio apresentados a seguir foi corrigido com a soma do resultado das aplicações financeiras, cada qual de sua conta exclusiva, ajustado com as contas de obrigação e alocados nas contas de Recursos de Convênios.

RECURSO DE ENTIDADE PUBLICA NACIONAL (PASSIVO)	SALDO 31/12/2012	RECURSOS RECEBIDOS 31/12/2013	RECURSOS APLICADOS 31/12/2013	DEVOLUÇÕES RECURSOS NÃO UTILIZADOS	SALDO A APLICAR 31/12/2013
ASSISTENCIA SOCIAL					
Secr. Assist. Social e Cidadania (PMD/SASC) Conv.n.201/12	4.922,51	-	4.922,51	-	-
Secr. Assist. Social e Cidadania (PMD/SASC) Conv.n.225/13	-	298.095,90	286.820,41	-	11.275,49
TOTAL	4.922,51	298.095,90	291.742,92	-	11.275,49

Nota 11 – - O Recurso de convênio recebido teve a seguinte destinação:

- ASSISTÊNCIA SOCIAL

- Secr. Assistência Social e Cidadania (PMD/SASC) R\$ 298.000,00 oriundos de dotações orçamentárias específicas, alocadas no FMAS e repassadas pela Secretaria de Assistência Social e Cidadania do Município de Diadema. Recursos esses utilizados para o Projeto de Acolhimento Provisório que tem por objetivo dar abrigo a crianças de ambos os sexos na faixa etária de 0 a 11 anos e 11 meses em situação de risco ou exclusão social.

Nota 12 – A provisão para férias e encargos foi constituída em montante suficiente para a cobertura de obrigações com férias dos funcionários, vencidas e proporcionais com os respectivos encargos sociais até da data do balanço.

Nota 13 – Os encargos e impostos a recolher, e contas a pagar são resultantes das obrigações assumidas no decorrer do ano base e do mês de dezembro, a serem pagas no início do ano seguinte.

Nota 14 – Os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o Estatuto em vigor, demonstrado pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais e o Princípio Contábil da Continuidade da Entidade.

Nota 15 - No exercício de 2013 a entidade obteve o montante de R\$ 634.687,21 (Seiscentos e trinta e quatro mil, seiscentos e oitenta e sete reais e vinte e quatro centavos) de receitas operacionais, oriundas das fontes Demonstradas no quadro "A".

Nota 16 - Despesas. Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 600.433,34 (Seiscentos mil, quatrocentos e trinta e três reais e trinta e quatro centavos) proveniente custos e despesas operacionais todas demonstradas no quadro "B".

QUADRO "A" <---> 2013

QUADRO "B" <---> 2013

RECEITAS	634.687,24	CUSTOS E DESPESAS	600.433,34	%
ASSISTENCIA SOCIAL		ASSISTENCIA SOCIAL		100
<i>Convênios</i>	291.742,92	<i>Custeio dos Projetos Sociais</i>		
Convênios - Recursos Municipais		Pessoal com Vinculo	257.992,96	
Secr. Assist. Social e Cidadania (PMD/SASC)	4.922,51	Pessoal sem Vinculo	0,00	
Conv.n.201/12		Custos Gerais	51.433,15	
Secr. Assist. Social e Cidadania (PMD/SASC)	286.820,41			
Conv.n.225/13		<i>Outros Custos</i>		
<i>Outras Receitas</i>		Gastos c/ Campanhas e Arrecadações	51.964,70	
Doações Pessoas Físicas/Jurídicas	179.998,64	<i>Despesas Administrativas dos Projetos Sociais</i>	233.805,70	
Campanhas, Festas e Arrecadações	161.049,48	Despesas Financeiras	1850,27	
		Despesas Tributárias	3386,56	
Receitas Financeiras	1.896,20			
RESULTADO DO EXERCICIO		34.253,90		100

Nota 17 – Os valores das gratuidades concedidas em atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3o. do decreto n. 2.536/98 estão assim demonstrados:

ÁREA	Valor Gratuidade Realizado	Vr. Convênios e Subvenções	Despesas Totais realizadas
Assistência Social	308.690,42	291.742,92	600.433,34

Nota 18 – Patrimônio Líquido: Findo o exercício de 2013, apresentou aumento no valor de R\$ 61.693,26 composto pelo superávit no valor de R\$ 34.253,90 mais doações patrimoniais do exercício R\$ 27.439,00 cobrindo até então saldo do Patrimônio descoberto do exercício anterior de R\$ 2.845,86 consolidando o saldo em 31.12.2013 de R\$ 58.847,04

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2013.

Diadema, 31 de Dezembro de 2013.

ELZIRA TURUKO TAIRA SANTOS
Presidente
CPF: 880.144.878-34

ARISTIDES COSTA VIEIRA
Contador
CRC 1SP CT 169.311/O-0