

Notas Explicativas

0036 ASSOCIACAO CRIANCA FELIZ DE SOROCABA

CNPJ: 12.207.727/0001-23

FOLHA: 000001

DATA: 3/25/2020

PERÍODO: 12/2019

I - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO CRIANÇA FELIZ DE SOROCABA, também denominada ACFS, constituída sob a forma de Associação Civil de direito privado, sem fins lucrativos, com atividade preponderante na área de Assistência Social.

A ACFS tem como missão contribuir para o desenvolvimento cognitivo, motor, sensorial, emocional, educacional e social de crianças, adolescentes e suas famílias, através do atendimento multidisciplinar, a fim de possibilitar sua inclusão, emancipação e participação plena e efetiva na sociedade.

A ACFS oferta serviços de proteção social básica - Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos e também serviços integrados de habilitação e reabilitação, de forma continuada, permanente e planejada, para crianças e adolescentes com dificuldade de aprendizado, proveniente de deficiência motora, sensorial e cognitiva, que impossibilitam seu pleno desenvolvimento. A ACFS está devidamente inscrita no conselho municipal de assistência social de sorocaba, sob o nº 149.

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 - OSC 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 a as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis à OSC 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 e em reais que é a moeda funcional da Organização da Sociedade Civil.

b) Apuração das Receitas/Despesas e de apresentação

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias 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 projetos/parcerias evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As 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

Notas Explicativas

0036 ASSOCIACAO CRIANCA FELIZ DE SOROCABA
CNPJ: 12.207.727/0001-23

FOLHA: 000002
DATA: 3/25/2020
PERÍODO: 12/2019

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 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 OSC 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 projetos/parcerias 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 OSC 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

Notas Explicativas

0036 ASSOCIACAO CRIANCA FELIZ DE SOROCABA

FOLHA: 000003

CNPJ: 12.207.727/0001-23

DATA: 3/25/2020

PERÍODO: 12/2019

As doações são reconhecidas como receita quando são efetivamente recebidas

- a) Pessoas físicas: R\$ 72.986,39
- b) Pessoa jurídica: R\$ 60.755,46
- c) Doações de Bens: R\$ 24.218,88
- d) Doações de Materiais de Uso e Consumo: R\$ 3.204,20

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 25/2018 publicado no DOU em 31/01/2018 e com validade de 31/01/2018 a 30/01/2021

Em 2018 usufruiu das seguintes isenções:

Cota Patronal: R\$ 38.942,56

Terceiros: R\$ 8.762,08

SAT: R\$ 1.947,13

TOTAL: R\$ 49.651,77

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

IV: RECEBIMENTO DE RECURSO PÚBLICO E PRESTAÇÃO DE CONTAS

Assistencia Social:

a) SIAS Municipal: R\$ 135.260,20

Juros de aplicação financeira: 62,49

b) SIAS Estadual: R\$ 34.200,00

Juros de aplicação financeira: R\$ 18,83

c) FMDCA: 51.000,69

Juros de aplicação financeira: R\$ 48,21

A diferença entre a receita e o custo é devido a despesas contabilizadas no exercício anterior R\$ 3.838,70

V: ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL:

Tratam-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros. Sendo que todo o valor captado é utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude do valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

Notas Explicativas

0036 ASSOCIACAO CRIANCA FELIZ DE SOROCABA

CNPJ: 12.207.727/0001-23

FOLHA: 000004

DATA: 3/25/2020

PERÍODO: 12/2019

Descrição Valor

Doações Pessoas Físicas (1) R\$ 72.986,39
Doações Pessoas Jurídicas (2) R\$ 60.755,56
Eventos e Promoções (3) R\$ 39.154,07
Doações de bens (4) R\$ 24.218,88
Doações de Materiais de Uso e Consumo (5) R\$ 3.204,20
Credito Nota Fiscal Paulista (6) R\$ 33.464,99
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição (7) R\$ 47,22

Doações Pessoas Físicas (1): Pessoas da comunidade e associados, que fazem doações esporádicas ou mensais para a Instituição. Não se tratam de usuários, ou familiares e não possuem nenhum vínculo com os usuários da Instituição.

Doações Pessoas Jurídicas (2): Empresas que fazem doações esporádicas ou mensais para a Instituição, e não possuem qualquer vínculo com os usuários da Instituição.

Eventos e promoções (3): Eventos de captação de recurso que a Instituição realiza, por exemplo, festas e jantares e bazares de roupas usadas.

Doações de Bens (4): Doações de mercadorias/bens recebidas de Pessoas Jurídicas para uso e consumo da própria Instituição.

Doações de Materiais P/ Uso e Consumo (5) : Doações de materiais recebidas de Pessoas Física/ Jurídicas para uso consumo da própria Instituição.

Crédito Nota Fiscal Paulista (6): Créditos gerados e repassados pela Secretaria da Fazenda para as Instituições.

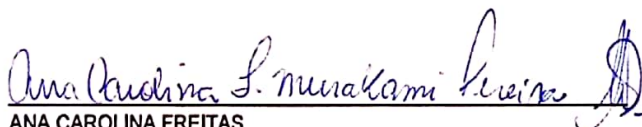
Juros Financeiros Ativos s/ restrição (7): Juros de aplicação financeira de recursos da Instituição.

VI: SERVIÇO VOLUNTÁRIO:

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração.

Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e também utiliza fontes e índices oficiais.

O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.



ANA CAROLINA FREITAS

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 42.385.256-5

CPF: 375.776.688-18

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472
547873

Assinado de forma digital
por JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2020.03.26
09:24:33 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI

FUNÇÃO: CONTADORA

CPF: 354.725.478-73

CT/CRC: 1SP296709/O-3