



Notas Explicativas

0107 ASS CASA DOS DEFICIENTES ERMELINO MATARAZZO

CNPJ: 61.058.475/0001-23

FOLHA: 000001

DATA: 31/12/2018

PERÍODO: 12/2018

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2018

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A Associação Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo - ACDEM é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter educacional e de assistência social, que tem por finalidade a educação especial, o ensino especializado e a prestação de serviços de assistência social e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável;

Comentário: as informações da Nota 01 devem ser extraídas do estatuto da entidade.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas de acordo com às práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas Normas e Procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000) e ITG 202 (Entidade sem finalidade de lucros), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB.

III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais;

4.1 - O montante da conta EMPRÉSTIMO COMPULSÓRIO (DL. 2.288/86) está alocado pelo seu valor original;

4.2 - O montante da conta PLANO DE EXPANSÃO está alocado pelo seu valor original.

NOTA 05

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

NOTA 06

Os Estoques constantes do Balanço Patrimonial se referem às suas atividades de Cantina e Bazar para atendimento exclusivo de seus usuários e assistidos. Estes estoques estão avaliados pelo custo (médio) de aquisição, que não supera o valor de mercado.

NOTA 07

O imobilizado é mensurado pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos, menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear.

NOTA 08

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis, com base no regime de caixa;

NOTA 09

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica. No ano de 2018 a entidade recebeu as seguintes doações e contribuições para custeio:

a) Pessoa Física: R\$ 505.256,35

b) Pessoa Jurídica: R\$ 41.846,00



Notas Explicativas

0107 ASS CASA DOS DEFICIENTES ERMELINO MATARAZZO

CNPJ: 61.058.475/0001-23

FOLHA: 000002

DATA: 31/12/2018

PERÍODO: 12/2018

NOTA 10

A entidade obteve uma receita de venda não tributada no valor de R\$ 386.754,50.

NOTA 11

A entidade obteve um crédito de Nota Fiscal Paulista no valor de R\$ 20.211,77.

NOTA 12

A entidade recebeu no ano de 2018 os seguintes Convênios do Poder Público:

a) Secretaria Municipal de Educação	R\$ 1.623.537,00
b) Secretaria Municipal de Assist. e Des. Social	R\$ 4.274.037,78
c) Secretaria Municipal da Saúde	R\$ 244.537,78
d) Secretaria Municipal de Part. e Parc.	R\$ 140.640,00
e) Secretaria Estadual de Educação Especial	R\$ 284.085,12
f) Secretaria Estadual Desenvolvimento Social	R\$ 1.741.696,24
Totalizando no valor de R\$ 8.308.533,92 de convênios do Poder Público.	

NOTA 13

A entidade recebeu no ano 2018 a seguinte parceria:

a) Secretaria Municipal Cultura	R\$ 75.609,00
Totalizando um valor de R\$ 75.609,00 em parceria.	

NOTA 14

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 15

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

NOTA 16

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas segregadamente no grupo de contas Custos com Filantropia, apuradas pelo critério de rateio, estando respaldadas em documentação hábil e respectivas planilhas de apuração.

NOTA 17

No atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto nº. 2.536/98, a entidade, no ano de 2018, concedeu as seguintes gratuidades:

- Educação Infantil;
- Educação Especial;
- Habilitação e reabilitação social e terapêutica;

NOTA 18

As GRATUIDADES CONCEDIDAS pela entidade, no exercício, através dos seus Projetos Assistenciais, totalizam um montante de R\$ 9.371.377,39 sendo a diferença entre Receitas e Recursos Próprios.

NOTA 19

A Entidade acima identificada usufrui da imunidade a título de INSS Patronal no valor de R\$ 1.338.470,56, não usufruindo de outros tipos de benefícios federais, relativos a Contribuição para o financiamento da Seguridade Social (CONFINS), e da Contribuição sobre o Lucro Líquido (CSSL).



Notas Explicativas

0107 ASS CASA DOS DEFICIENTES ERMELINO MATARAZZO

CNPJ: 61.058.475/0001-23

FOLHA: 000003

DATA: 31/12/2018

PERÍODO: 12/2018

LUIS ARAUJO FRANÇA

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 15.836.838-1

CPF: 074.874.348-00

MARIA JOSE CRISTOVAM

FUNÇÃO: CONTADORA

CPF: 164.960.628-11

CT/CRC: 1SP167540/P-8