

#### **I- OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação Lar Harmonia é uma instituição de utilidade pública sem fins lucrativos, fundada em 23 de janeiro de 1995, com a finalidade de proporcionar às pessoas de qualquer procedência, benefícios educacionais, de saúde e sociais. Promove ainda o desenvolvimento da criatura humana, bem como o da comunidade onde está inserida.

#### **II- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade e Princípios Fundamentais de Contabilidade por meio das Resoluções 737/1992, 750/1993, 837/1999 do Conselho Federal de Contabilidade e Resolução n.º 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

#### **III- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Os principais procedimentos contábeis mais relevantes adotados na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis foram os seguintes:

##### **a) Receitas e Despesas**

As receitas com doações, administração de projetos, realização de eventos e demais receitas foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa. Também foram reconhecidas pelo regime de caixa ao longo do exercício de 2011, as receitas provenientes da venda de produtos doados pela Secretária da Receita Federal por meio do ato de designação 10507.000785/2009-10, em conformidade com as portarias SRF 555/02 MF 100/02 e alterações posteriores. As receitas com Vendas de Livros e convênios governamentais foram reconhecidas pelo regime de competência.

As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios.

##### **b) Imobilizado**

Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem, com base no decreto lei 3.000/1999.

O grupo contábil Imóveis de Uso sofreu um aumento dos valores em decorrência de uma avaliação a valor justo, que teve como ano base 2010 e passará a ter uma vida útil de 20 anos. Os demais itens do Imobilizado continuarão com o valor original. O acréscimo patrimonial encontra-se evidenciado no Patrimônio Social da entidade em grupo próprio denominado de Ajuste de Avaliação Patrimonial.

##### **c) Provisão de Férias, 13º salário e encargos sociais**

A partir do exercício de 2001 a empresa passou a reconhecer as provisões de férias, 13º salário e encargos sociais dos empregados, estando demonstradas nas demonstrações contábeis.

No mês de fevereiro de 2005 a entidade deixou de reconhecer a provisão com o INSS sobre as contribuições patronais, o fato atribui-se a obtenção do ato de reconhecimento de isenção de contribuições sociais, emitido pela Previdência Social em 22/03/2005 sob. o n/ 04.001.001/2005. Tal recurso foi aplicado na forma de serviços gratuitos oferecidos à comunidade local.

##### **d) Patrimônio Social**

Esse saldo é representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido das doações, subvenções, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

##### **e) Correção Monetária**

A entidade não faz correção monetária dos bens e do patrimônio social, pois a partir de 1995 a legislação tributária por meio da lei 9.249/95 a alteração da Legislação Societária através da lei 9.457/1997 desobrigou as entidades com personalidade jurídica a realizar tal procedimento.

##### **f) Recursos ingressos na instituição**

Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidade institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, estando demonstrado nas suas despesas e investimentos patrimoniais.

#### **IV- APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

Saldo existentes nas contas de poupança e aplicações no fundo de investimento FIX da entidade na data do encerramento do exercício é proveniente de doações e realizações de eventos e vendas de produtos doados pela Secretária da Receita Federal, sendo acrescidos dos rendimentos correspondentes e apropriados até a data do Balanço pelo regime de competência.

#### **V – ESTOQUES**

Os estoques constantes no Balanço Patrimonial se referem às atividade de venda de livros reproduzidos pela instituição para atendimento aos seus objetivos sociais. Estes estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, não superando o valor de mercado.

Também estão registrados na conta estoque os produtos para revenda em bazares beneficentes, oriundos das doações da Secretaria da Receita Federal, em conformidade ao Ato de Destinação de Mercadorias. Estando registrados no patrimônio pelo valor de entrada descrito no documento de destinação das mercadorias, os quais são avaliados pelo custo de aquisição, não superando o valor de mercado.

## VI – IMOBILIZADO

O imobilizado da instituição é registrado com base no custo de aquisição ou valor original, deduzido das depreciações, conforme é demonstrado em quadro comparativo apresentado a abaixo:

CUSTO HISTÓRICO 2010	AQUISIÇÕES BAIXA DE IMOBILIZADO	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	INCORPORAÇÕES	DEPRECIACÃO ACUMULADA 2010	ATIVO LÍQUIDO 2011	CUSTO HISTÓRICO 2011
	-	-	-		-	
6.100.000,00	-			609.999,92	5.490.000,08	6.100.000,00
6.282,72	5.834,00	-	-	5.929,12	6.187,60	12.116,72
306.514,19	8.150,00	-	-	127.448,60	187.215,59	314.664,19
161.494,58	3.625,00	-	-	76.793,99	88.325,59	165.119,58
17.180,44	-	-	-	6.614,39	10.566,05	17.180,44
33.460,95	12.382,68	-	-	32.047,80	13.795,83	45.843,63
18.945,80	-	-	-		18.945,80	18.945,80
6.643.878,68	29.991,68	-	-	858.833,82	5.815.036,54	6.673.870,36

O grupo contábil Bens de Propriedade de Terceiros, refere-se a parceria com o Lar Fabiano de Cristo (LFC), para utilização de mobiliário e equipamentos na Creche Teresa Cristina, sendo de responsabilidade da Fundação Lar Harmonia a conservação e controles dos bens patrimoniais do LFC.

O grupo contábil Imóveis de Uso sofreu um aumento dos valores em decorrência de uma avaliação a valor justo, que teve como ano base 2010 e passará a ter uma vida útil de 20 anos. O demais itens do Imobilizado continuarão com o valor original.

## VII - PASSIVO CIRCULANTE

Passivo da entidade está registrado pelo valor atualizado até a data do encerramento do exercício. Sendo que os fornecedores de materiais e serviços estão reconhecidos a obrigação pelo valor histórico em 31 de Dezembro de 2011.

A entidade mantém registrado em seu passivo obrigações tributárias com o fisco municipal, relativos aos ISS retidos sobre as prestações de serviços de pessoa física e que ainda não foram recolhidas aos cofres públicos. Os quais estão demonstrados pelo valor histórico de apuração.

## VIII - PATRIMÔNIO SOCIAL

Os recursos que compõem este grupo patrimonial, são acrescidos das doações, subvenções, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

Em decorrência de novas avaliações dos Imóveis da Fundação, itens do Ativo Imobilizado, foi registrado na conta Ajustes de Avaliação Patrimonial estas variações em conformidade com a Lei 11.638/07.

## IX - IMPOSTO DE RENDA

A Fundação Lar Harmonia, por ser uma entidade sem fins lucrativos de utilidade pública federal, é isenta do Imposto de Renda. Obtem junto a SRF a Imunidade do Papel, para subsidiar a produção própria de Livros, os quais terão o resultado revertido nos propósitos sociais da entidade.

## XI - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Isenções usufruídas - No exercício de 2011 a entidade usufruiu o total de R\$ 73.286,97 de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros da Previdência Social, R\$ 113.214,68 relativo a isenção da contribuição para o financiamento da seguridade social pela sistemática da cumulatividade, R\$ 126.433,93 referente a contribuição social sobre o lucro líquido adotando o modelo da presunção da receita. Tal recurso foi totalmente revertido nos projetos sociais da FLH.

Os serviços oferecidos pela Fundação Lar Harmonia são gratuitos, não havendo qualquer tipo de cobrança financeira aos beneficiários.

**FUNDAÇÃO LAR HARMONIA**  
CRISTIANE MIRANDA DA SILVEIRA  
PRESIDENTE  
CPF: 463.785.105-04

**ORGANIZAÇÃO SILVEIRA DE CONTABILIDADE**  
CRC/Ba 002102  
**TÂNIA CRISTINA AZEVEDO**  
Contadora - CRC/Ba 18300