

FUNDAÇÃO LAR HARMONIA
CNPJ: 00.405.171/0001-09
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012

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 criança 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 1.255/09 e 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade e Resolução n.º 177 de 10/08/2010 do Ministério Público Federal. Estão sendo divulgadas de forma comparativa ao 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, foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas físicas, o que impede uma estimativa segura da origem desse tipo de recurso.

As receitas com vendas de livros, administração de projetos, realização de eventos 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. O demais item do Imobilizado continuará 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.º 04.001.001/2005. Tal recurso foi aplicado na forma de serviços gratuitos oferecidos à comunidade local.

d) Patrimônio Líquido

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 e 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

Saldos 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 Secretaria 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 atividades 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:

ITEM	CUSTO HISTÓRICO 2010	AQUISIÇÕES BAIXA DE IMOBILIZADO 2011	DEPRECIADA ACUMULADA 2011	ATIVO LÍQUIDO 2011	CUSTO HISTÓRICO 2011	AQUISIÇÕES BAIXA DE IMOBILIZADO 2012	DEPRECIADA ACUMULADA 2012	ATIVO LÍQUIDO 2012
TERRENOS	-	-	-	-	-	-	-	-
IMÓVEIS DE USO	6.100.000,00	-	609.999,92	5.490.000,08	6.100.000,00	-	914.999,96	5.185.000,04
INSTALAÇÕES	6.282,72	5.894,00	5.929,12	6.187,60	12.116,72	2.320,00	6.048,22	8.388,50
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	806.514,19	8.150,00	127.448,60	187.215,59	814.664,19	10.503,00	157.656,34	167.510,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	161.494,58	3.625,00	76.793,99	88.325,59	165.119,58	14.503,00	91.226,29	88.396,29
INSTRUMENTOS MUSICAIS	17.180,44	-	6.614,39	10.566,05	17.180,44	-	8.832,43	8.848,01
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	33.460,95	12.382,68	32.047,80	13.795,83	45.843,63	3.263,20	85.340,66	13.766,17
BENS DE PROPRIEDADE DE TERCEIROS	18.945,80	-	-	18.945,80	18.945,80	-	-	18.945,80
TOTAIS	6.643.878,68	29.991,68	858.833,82	5.815.036,54	6.673.870,36	30.589,20	1.213.603,90	5.490.856,66

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 passou a ter uma vida útil de 20 anos. Os demais item do Imobilizado continuará 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 2012.

VIII - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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.

A entidade teve um decréscimo em seu Patrimônio Líquido, devido o resultado apurado neste exercício ter apresentado um Déficit no valor de R\$ 3.758,10. O Déficit acumulado foi incorporado ao patrimônio Social da entidade atendendo a resolução CPC 1.409/12.

IX - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- ISENÇÕES

A Fundação Lar Harmonia, por ser uma entidade sem fins lucrativos de utilidade pública federal, é isenta do Imposto de Renda. Obtém 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.

No exercício de 2012 a entidade usufruiu o total de R\$ 70.000,57 de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros da Previdência Social, R\$ 23.540,21 relativo a isenção da contribuição para o financiamento da seguridade social, R\$ 5.102,33 de isenção do programa de integração social, pela sistemática de cumulatividade, R\$22.927,46 referente a contribuição social sobre o lucro líquido e R\$ 38.212,43 de isenção de imposto de renda de pessoa jurídica, adotando o modelo da presunção de receita. Tal recurso foi totalmente revertido nos projetos sociais da FLH. Abaixo demonstramos a forma do cálculo.

ISENÇÕES USURFRUÍDAS	
TRIBUTOS/ENCARGOS	VALOR (R\$)
IRPJ	38.212,43
CSLL	22.927,46
PIS	5.102,33
COFINS	23.549,21
INSS	70.000,57
TOTAL	159.792,00

- GRATUIDADES

Os serviços oferecidos pela Fundação Lar Harmonia são gratuitos, não havendo qualquer tipo de cobrança financeira aos seus públicos assistidos, abaixo demonstramos os custos obtidos com as gratuidades com projetos.

PROJETO SOCIAIS	R\$	ASSISTIDOS
CRECHE ESCOLA TERESA CRISTINA	23.334,73	221
POLO ASSISTENCIAL FRANCISCO DE ASSIS	73.717,11	1.584
PROJ. CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	53.356,17	461
PROJ. SOCIAL DE SAUDE	159.635,89	472
TOTAL	310.043,90	2.738

- TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

A Fundação Lar Harmonia possui na totalidade de 128 voluntários, do qual foi mensurado e registrado os valores das receitas e despesas, conforme demonstrado abaixo

VOLUNTÁRIOS	QTDE	VALOR
PEDIATRA	2	10.475,52
CLINICO	2	10.475,52
OFTALMO	3	15.713,28
USG	3	15.713,28
GINECO	3	15.713,28
URO	3	15.713,28
CARDIO	3	15.713,28
DERMATO	1	2.618,88
ONCOLOGIA	1	1.309,44
GASTRO	1	2.618,88
NEFRO	1	4.801,28
ENFERMAGEM	6	18.005,76
ODONTOLOGIA	8	31.242,24
FISIOTERAPEUTA	2	4.788,48
NUTRIÇÃO	1	3.456,00
PSIQUIRIA	1	4.416,00
PSICOLOGOS	2	45.640,51
TERAPEUTAS	1	13.461,86
ADVOGADOS	27	16.197,12
AUXILIARES	57	7.742,88
TOTAL	128	255.816,77

FUNDAÇÃO LAR HARMONIA
CRISTIANE MIRANDA DA SILVEIRA
PRESIDENTE
CPF: 483.785.105-04

ORGANIZAÇÃO SILVEIRA DE CONTABILIDADE
CRC/Ba 002102
TANIA CRISTINA AZEVEDO
Contadora - CRC/Ba 18300
CPF: 512.461.985-68