

FUNDAÇÃO LAR HARMONIA

CNPJ: 00.405.171/0001-09

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

I - OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Lar Harmonia é uma fundação de direito privado, beneficente, sem fins lucrativos; considerada de Utilidade Pública Municipal concedida através da lei 7.495/2008, título de Utilidade Pública Estadual concedida pela lei 6.068/2002, Utilidade Pública Federal concedida pela portaria CNJ nº 20 de 20/06/2005 do Ministério da Justiça. Possui também registro no Conselho Nacional de Assistência Social, nº 60, datado de 16.05.2001 e Título de Entidade Beneficente do CNAS de nº 07, de 03.02.2009. Tem por finalidade proporcionar às pessoas de qualquer procedência ações de assistência social pelo enfrentamento da pobreza através de ações integradas de proteção à família, à convivência familiar e comunitária da criança, do adolescente, do adulto e do idoso, implementando para tanto oficinas profissionalizantes e de unidade de longa permanência para idosos, programas educacionais e de controle social. Promove ainda o desenvolvimento da criatura humana, bem como o da comunidade onde está inserida.

Em decorrência, das atividades fins e forma de Instituição, a FLH enquadra-se na imunidade tributária prevista na letra “c”, do inciso VI, do artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil, de 05.10.1988, disposição regulamentada pelos artigos 9º e seguintes da Lei nº 5.172, de 25.10.1966 – Código Tributário Nacional (CTN). Ademais cumpre rigorosamente o disposto no Artigo 14 deste dispositivo legal.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC N.º 1.374/11, que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002, alterada pela resolução 2015/ITG2002(R1), que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro. As demonstrações 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 e demais legislações aplicáveis.

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.

RECEITAS DA ATIVIDADE		
RECEITAS C/DOACOES	R\$	772.273,80
BAZAR	R\$	56.977,49
DOACAO CENTRO	R\$	11.341,66
DOACOES PESSOAS FISICAS	R\$	402.933,91
DOACOES PESSOAS JURÍDICAS	R\$	218.320,74
DOAÇÃO- LAR DOS IDOSOS	R\$	82.700,00
RECEITAS C/ADMINISTRAÇÃO DE PROJETOS	R\$	48,45
EVENTOS SOCIAIS	R\$	48,45
RECEITAS C/ PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$	143.640,46
RECEITA COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$	143.640,46
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$	754.247,02
VENDA DE LIVROS	R\$	225.633,46
RECEITA DE ALUGUEL	R\$	325.120,00
OUTRAS RECEITAS COM EVENTOS	R\$	173.236,12
SEMINARIOS/ WORKSHOPS/ CONGRESSOS	R\$	30.257,44
TOTAL	R\$	1.670.209,73

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 9.580/2018.

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 continuaram com o valor original. O acréscimo patrimonial encontra-se evidenciado no Patrimônio Líquido da entidade em grupo próprio denominado de Ajuste de Avaliação Patrimonial.

Com finalização da primeira etapa das obras do Lar Harmonia Fabiano de Cristo e o início da finalização de alguns serviços do prédio, que ocorreu em 16 de setembro de 2017, houve a redução de R\$ 217.500,00 da conta e Terrenos, mantendo desta forma os demais 50% do valor do terreno na conta constituição do Imóvel.

C) Provisão de Férias, 13º salário e encargos sociais.

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. 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 nº 04.001.001/2005. Tal recurso foi aplicado na forma de serviços gratuitos oferecidos à comunidade local. Em 2009 com a reformulação das diretrizes para obtenção deste certificado, a entidade passou a observar as regras da lei 12.101/09 e outras legislações do MDS.

A Fundação Lar Harmonia pleiteou a 2º renovação da Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS) em 25 de junho de 2010, mediante processo 71000.133418/2010-21, o mesmo encontra-se em análise técnica. Em 2011 esta entidade requereu nova concessão conforme processo nº 71000.132319/2012-93, este pedido foi deferido, conforme publicação em 29/12/2017 no Ministério do Desenvolvimento Social (MDS) tendo assim, vigência até 28/12/2020.

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) Recursos ingressos na instituição

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

IV- BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

- a) A conta “Caixa” registra o saldo da movimentação diária, de acordo com o boletim do último dia útil do referido exercício social. A conta “Bancos Conta Movimento” representa o somatório dos saldos das diversas contas correntes, todas devida e regularmente conciliadas.

- b) Encontram-se também aplicações financeiras, oriundas em sua maioria de doações de pessoas físicas, jurídicas e realizações de eventos sociais.

NOTA 2 – ESTOQUE

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

NOTA 3 – IMOBILIZADO

Os componentes do ativo imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição ou valor original, deduzidas as respectivas depreciações, calculadas com base na estimativa de sua utilidade econômica, conforme Instrução Normativa SRF nº 162/1998, bem como Resolução nº 1.177, de 01.01.2009, do Conselho Federal de Contabilidade.

Código Conta patrimonial	Valor aquisição	Valor original/avaliado	Valor justo/avaliado	Valor residual	Base de depreciação	Depreciação do mês	Baixa original	Baixa depreciação	Valor já depreciado	Saldo a depreciar
5 BENS DE PROPRIEDADE DE TERCEIROS	18.945,80	18.945,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.945,80
23 COMPUTADORES E PERIF - CONT SOCIA	3.684,76	3.684,76	0,00	0,00	1.319,15	21,99	0,00	0,00	3.482,49	202,27
22 COMPUTADORES E PERIF - DISTRIBUID	13.200,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00
21 COMPUTADORES E PERIF - PROT.INTEG.	3.539,91	3.539,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.539,91	0,00
4 COMPUTADORES E PERIFÉRICOS - ADM	52.323,92	52.323,92	0,00	0,00	17.492,17	291,55	0,00	0,00	38.044,63	14.279,29
35 COMPUTADORES E PERIFÉRICOS - LAR D	4.439,97	4.439,97	0,00	0,00	4.439,97	74,00	0,00	0,00	1.480,00	2.959,97
36 IMOVEIS - LAR DOS IDOSOS	1.095.491,68	1.095.491,68	0,00	0,00	1.095.491,68	3.651,64	0,00	0,00	58.426,24	1.037.065,44
27 IMOVEIS - PROG. INCLUSÃO PROD.	692.391,03	692.391,03	0,00	0,00	692.391,03	2.307,97	0,00	0,00	276.956,37	415.434,66
29 IMOVEIS - PROG. SOCIAL SAUDE	1.383.779,16	1.383.779,16	0,00	0,00	1.383.779,16	4.612,60	0,00	0,00	553.511,81	830.267,35
25 IMOVEIS - PROTEÇÃO INTEGRAL FAM.	249.143,20	249.143,20	0,00	0,00	249.143,20	830,48	0,00	0,00	99.657,42	149.485,78
28 IMOVEIS REAV. - PROG. INCLUSÃO PROJ	1.307.608,97	1.307.608,97	0,00	0,00	1.307.608,97	5.448,37	0,00	0,00	588.424,01	719.184,96
30 IMOVEIS REAV. - PROG. SOCIAL SAUDE	566.220,84	566.220,84	0,00	0,00	566.220,84	2.359,25	0,00	0,00	254.799,20	311.421,64
24 IMOVEIS REAVALIADOS - ADM	340.000,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	1.416,67	0,00	0,00	153.000,12	186.999,88
26 IMOVEIS REAVALID- PROTEÇÃO INTEGR	1.550.856,80	1.550.856,80	0,00	0,00	1.550.856,80	6.461,90	0,00	0,00	697.885,40	852.971,40
1 INSTALAÇÕES - ADMINISTRAÇÃO	4.318,32	4.318,32	0,00	0,00	2.320,00	19,33	0,00	0,00	3.898,92	419,40
14 INSTALAÇÕES -PROG AP. INCLUSÃO PRC	6.616,00	6.616,00	0,00	0,00	6.616,00	55,13	0,00	0,00	5.100,34	1.515,66
7 INSTALAÇÕES -PROTEÇÃO INTEGRAL A F	3.502,40	3.502,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.502,40	0,00
37 INSTRUMENTOS MUSICAIS - ADM	5.198,95	5.198,95	0,00	0,00	5.198,95	43,32	0,00	0,00	242,43	4.956,52
20 INSTRUMENTOS MUSICAIS- INCLUS. PRC	17.180,44	17.180,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.180,44	0,00
19 MÁQUINAS E EQUIP - DISTRIBUIDORA	6.825,00	6.825,00	0,00	0,00	6.825,00	56,88	0,00	0,00	6.140,36	684,64
18 MÁQUINAS E EQUIP - PROG CONTROLE S	154.177,45	154.177,45	0,00	0,00	154.177,45	1.284,81	0,00	0,00	144.116,87	10.060,58
15 MÁQUINAS E EQUIP - PROT. INTEG. FAM	84.146,42	84.146,42	0,00	0,00	15.637,76	130,31	0,00	0,00	74.103,30	10.043,12
16 MÁQUINAS E EQUIP. - INCLUSÃO PRODI	21.514,50	21.514,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.514,50	0,00
3 MÁQUINAS E EQUIP. - ADMINISTRAÇÃO	200.646,36	200.646,36	0,00	0,00	147.468,23	1.228,91	0,00	0,00	92.264,80	108.381,56
17 MÁQUINAS E EQUIP. - PROG. ASSIT. SOC	25.330,00	25.330,00	0,00	0,00	23.680,00	197,33	0,00	0,00	15.857,76	9.472,24
32 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS - LAR DOS	3.850,05	3.850,05	0,00	0,00	3.850,05	32,08	0,00	0,00	609,52	3.240,53
2 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - ADMINISTRAÇÃO	61.996,68	61.996,68	0,00	0,00	45.344,92	377,87	0,00	0,00	42.789,28	19.207,40
11 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - ASSISTENCIA S	1.214,00	1.214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214,00	0,00
10 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - DISTRIBUIDORA	36.337,35	36.337,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.337,35	0,00
12 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - INCLUSÃO PROJ	19.340,50	19.340,50	0,00	0,00	19.340,50	161,17	0,00	0,00	18.188,79	1.151,71
8 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - PROTEÇÃO A F	16.280,68	16.280,68	0,00	0,00	2.144,50	17,87	0,00	0,00	15.351,34	929,34
9 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - PROTEÇÃO A F	6.503,00	6.503,00	0,00	0,00	6.009,00	50,08	0,00	0,00	3.430,72	3.072,28
13 MÓVEIS E UTENSÍLIOS -CONT. SOC. NA	68.536,29	68.536,29	0,00	0,00	68.536,29	571,14	0,00	0,00	60.990,25	7.546,04
6 PRÉDIO SEDE - ADMINISTRAÇÃO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	33,33	0,00	0,00	3.999,88	6.000,12
31 TERRENOS - LAR DOS IDOSOS	217.500,00	217.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.500,00
Total geral:	8.252.640,43	8.252.640,43	0,00	0,00	7.725.891,62	31.735,98	0,00	0,00	3.309.240,85	4.943.399,58

O grupo contábil Bens de Propriedade de Terceiros, refere-se à 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.

NOTA 4 – 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 2018.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LIQUIDO

Os recursos que compõem este grupo 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 foram registrados na conta Ajustes de Avaliação Patrimonial estas variações em conformidade com a Lei 11.638/07.

A Fundação Lar Harmonia aplica integralmente no país todos os seus recursos no custeamento das suas atividades, destinando todo o superávit em prol da manutenção dos objetivos institucionais, conforme estabelece o Art. 14 inciso I do CTN Lei 5.172/1966.

NOTA 6 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

A) IMUNIDADE E ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

De acordo com o artigo 150, parágrafo 6º da Constituição da República Federativa do Brasil a entidade é imune de IRPJ como também o parágrafo 7º, do artigo 195 da Constituição da República Federativa do Brasil, de 05.10.1988, regulado pelo artigo 29 da Lei nº 12.101, de 27.11.2009, a Instituição é isenta das contribuições destinadas à Previdência Social (INSS) e da COFINS, de que tratam, respectivamente, os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212, de 24.07.1991, tendo em vista a concessão do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS.

No exercício de 2018 a entidade usufruiu o total de R\$ 135.142,57 de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros da Previdência Social, R\$ 126.935,94 relativo a isenção da contribuição para o financiamento da seguridade social, R\$ 44.761,60 referente a contribuição social sobre o lucro líquido e R\$ 98.081,44 de isenção de imposto de renda de pessoa jurídica, adotando o modelo da presunção da receita. Tal recurso foi totalmente revertido nos projetos e programas de Assistência Social da FLH.

ISENÇÕES USUFRUIDAS	
TRIBUTOS	VALOR (R\$)
IRPJ	98.081,44
CSLL	44.761,60
COFINS	126.935,94
INSS	135.142,57
TOTAL	405.993,56

B) GRATUIDADES

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

C) VOLUNTÁRIOS

A Fundação Lar Harmonia possui voluntários nos termos da lei 9.608/98, do qual foi mesurado e registrado os valores das receitas e despesas, em atendimento a Resolução 1.409/12.

NOTA 7 – COMENTÁRIOS SOBRE OUTROS DEMONSTRATIVOS

A) DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/10, de 17/09/2010, que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o INDIRETO.

B) DEMONSTRAÇÃO DE VALOR ADICIONADO (DVA)

Demonstração do Valor Adicionado foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.138/08, que aprovou a NBC T 3.7 – Demonstração do Valor Adicionado, e também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O regime de competência foi o utilizado para elaboração do DVA.

C) DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS (DOAR)

Visando cumprir as obrigações de Prestação de Contas perante o Ministério Público da Bahia, a Fundação Lar Harmonia apresenta anualmente a Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos (DOAR). Para os demais usuários, a entidade apresenta o referido relatório de forma voluntária.

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

GABRIELA LIMA DO SANTOS
Contadora - CRC/Ba 23.764/O-5
CPF 930.471.005-78
ORGANIZAÇÃO SILVEIRA DE CONTABILIDADE S/S
CRC/BA 002102