

FUNDAÇÃO LAR HARMONIA

CNPJ: 00.405.171/0001-09

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

I - OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Lar Harmonia (FLH) é uma fundação de direito privado, beneficente, sem fins lucrativos. 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.

Esta organização possui título de Utilidade Pública Municipal do município de Salvador, concedido mediante Lei nº 7.495/2008. No Estado da Bahia a FLH detém título de Utilidade Pública Estadual, obtido mediante Lei nº 76.068/2002. Mantém a Utilidade Pública Federal obtida pela portaria CNJ nº 20 de 20/06/2005 do Ministério da Justiça. Possui registro no Conselho Nacional de Assistência Social, nº 60, datado de 16.05.2001. A Fundação Lar Harmonia, tem ainda Certificação de Entidade de Assistência Social (CEBAS), expedido pela Secretaria Nacional de Assistência Social (CNAS) com validade até 28/12/2023.

Em decorrência, das atividades fins desenvolvidas e formato 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. Dispositivo este, regulamentado pelos artigos 9º, 10º e 11º 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 Fundação Lar Harmonia (FLH) foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e compreendem os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações Técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), incluindo NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12, ITG 2002 (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. Normatizações estas devidamente aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior, e sua finalização para divulgação externa, foi autorizada pela Administração da Entidade em 31/03/2021.

III - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os principais e relevante procedimentos contábeis adotados para elaboração e apresentação das demonstrações contábeis Fundação Lar Harmonia (FLH) foram os seguintes:

A) Regime contábil

A entidade adota o regime de competência para os registros contábeis de suas operações. Exceto receitas com doação, que são registradas pelo regime de caixa. Este fato ocorre devido a impossibilidade material para fins de provisão.

B) Aplicações Financeiras

A FLH, mantém aplicações financeiras de liquidez imediata, mediante depósitos em caderneta de poupança e fundos simples. A remuneração de tais recursos, é integralmente aplicado nos objetivos fins da entidade, os rendimentos contribuem com a manutenção da atividade de assistência social.

C) Imobilizado

Os bens do ativo 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 nº 9.580/2018.

O grupo contábil Imóveis de Uso sofreu um aumento em decorrência do recebimento do prédio para a construção da Escola Lar Harmonia, por meio de doação da Associação Beneficente dos Moradores Amigos de Dona Aurora – Amada, portadora do CNPJ 34.306.456/0001-04. Os demais itens do Imobilizado continuaram com o valor original. O acréscimo patrimonial encontra-se evidenciado na receita da entidade, na conta de doações de Pessoa Jurídica.

D) 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 renovação da Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS) 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.

E) Patrimônio Líquido

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

F) 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.

G) Receitas e Despesas

As receitas com doações foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, este fato ocorre devido a entidade receber doações de diversas fontes, principalmente a recursos espontâneos de pessoas física, o que impossibilita a materialidade de uma provisão, ou mesmo estimativa segura da origem desse tipo de recurso, a seguir demonstrativo das doações recebidas em 2020.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Doações de Pessoa Física	691.790,42
Doações Pessoa Jurídica	292.587,25
Doações Bazar	10.004,82

As receitas com comercialização de produções literárias (livros), administração de projetos, realização de eventos e recursos governamentais foram reconhecidas pelo regime de competência.

Os custos e despesas da entidade foram contabilizados segregados, por área de atuação e estão registrados em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios e estão respaldados com documentação idônea e comprobatória. A seguir demonstrativo com o detalhamento dos mesmos.

CUSTOS E DESPESAS		
Custos dos Projetos Assistenciais e Sociais		
Proteção Integral a Família	(21.328,24)	(40.495,57)
Programa de Apoio a Inclusão Produtiva	(112.426,70)	(67.834,23)
Programa de Assistência Social	(235.588,99)	(364.180,99)
Custo com Produção e Venda de Livros editados e distribuídos	(165.774,64)	(152.536,15)
Programa de Conviv. E Fortalecimento de Vínculos	(24.323,83)	(33.602,33)
Programa de Assistência ao Idoso	(163.257,67)	(152.601,24)
Trabalho Voluntário	(187.069,04)	(58.342,67)
Despesas administrativas para a atividade de assistência social	(345.270,94)	(244.134,30)
Custo com Assistência Social	(1.255.040,05)	(1.113.727,48)
Custo com Projetos de Controle na Saúde		
Programa de Controle Social na Saúde	(340.143,14)	(283.790,18)
Despesas administrativas para atividade de saúde	(129.089,39)	(79.672,73)
Custo com Saúde	(469.232,53)	(363.462,91)
Despesas não vinculadas a atividade		
Despesas Tributárias	(15.724,67)	(2.548,48)
Despesas Financeiras	(23.454,37)	(8.034,51)
Despesas Despesas não vinculadas a atividade	(39.179,04)	(10.582,99)

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 produção literária reproduzidos pela instituição, o quais são comercializados para atendimento aos seus objetivos institucionais e assistenciais. 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.

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.

Imobilizado – Administrativo

Código Conta patrimonial	Valor aquisição	Valor original/avaliado	Valor justo/avaliado	Valor residual	Base depreciação	Depreciação do mês	Baixa original	Baixa depreciação	Valor já depreciado	Saldo a depreciar
4 COMPUTADORES E PERIFÉRICOS - ADM	66.158,50	66.158,50	0,00	0,00	31.326,75	522,12	0,00	0,00	51.497,79	14.660,71
24 IMOVEIS REAVALIADOS - ADM	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	1.458,33	0,00	0,00	243.041,63	106.958,37
1 INSTALAÇÕES - ADMINISTRAÇÃO	4.318,32	4.318,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.318,32	0,00
37 INSTRUMENTOS MUSICAIS - ADM	2.099,00	2.099,00	0,00	0,00	2.099,00	17,49	0,00	0,00	507,21	1.591,79
3 MÁQUINAS E EQUIP. - ADMINISTRAÇÃO	206.857,73	206.857,73	0,00	0,00	153.679,60	1.280,67	0,00	0,00	123.511,50	83.346,23
2 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - ADMINISTRAÇÃO	61.996,68	61.996,68	0,00	0,00	45.344,92	377,87	0,00	0,00	52.170,81	9.825,87
Total geral:	691.430,23	691.430,23	0,00	0,00	582.450,27	3.656,48	0,00	0,00	475.047,26	216.382,97

Imobilizado – Assistência Social

Código Conta patrimonial	Valor aquisição	Valor original/avaliado	Valor justo/avaliado	Valor residual	Base depreciação	Depreciação do mês	Baixa original	Baixa depreciação	Valor já depreciado	Saldo a depreciar
22 COMPUTADORES E PERIF. - DISTRIBUIDO	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
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	3.256,00	1.183,97
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	146.065,60	949.426,08
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	334.655,62	357.735,41
25 IMOVEIS - PROTEÇÃO INTEGRAL FAM.	249.143,20	249.143,20	0,00	0,00	249.143,20	830,48	0,00	0,00	120.419,42	128.723,78
5 IMOVEIS DIVERSOS	1.651.050,55	1.651.050,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.651.050,55
28 IMOVEIS REAV. - PROG. INCLUSÃO PROI	1.307.608,97	1.307.608,97	0,00	0,00	1.307.608,97	5.448,37	0,00	0,00	724.633,26	582.975,71
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	859.432,90	691.423,90
40 IMÓVEL - ESCOLA LAR HARMONIA	409.783,83	409.783,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.783,83
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	6.478,59	137,41
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
20 INSTRUMENTOS MUSICAIS- INCLUS. PRC	20.320,74	20.320,74	0,00	0,00	3.140,30	26,17	0,00	0,00	17.970,35	2.350,39
19 MÁQUINAS E EQUIP - DISTRIBUIDORA	6.825,00	6.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.825,00	0,00
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	77.323,47	6.822,95
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
17 MÁQUINAS E EQUIP. - PROG. ASSIT. SOI	25.330,00	25.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.330,00	0,00
32 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS - LAR DOS	91.400,05	91.400,05	0,00	0,00	91.400,05	761,66	0,00	0,00	15.206,46	76.193,59
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	39.136,35	39.136,35	0,00	0,00	2.799,00	23,33	0,00	0,00	36.710,63	2.425,72
12 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - INCLUSÃO PROI	19.340,50	19.340,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.340,50	0,00
8 MÓVEIS E UTENSÍLIOS - PROTEÇÃO A F/	16.280,68	16.280,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.280,68	0,00
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	4.682,72	1.820,28
13 MÓVEIS E UTENSÍLIOS -CONT. SOC. NA	68.536,29	68.536,29	0,00	0,00	379,00	3,16	0,00	0,00	68.252,09	284,20
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:	7.605.671,87	7.605.671,87	0,00	0,00	5.025.912,76	19.824,20	0,00	0,00	2.525.834,10	5.079.837,77

Imobilizado – Saúde

Código Conta patrimonial	Valor aquisição	Valor original/avaliado	Valor justo/avaliado	Valor residual	Base Depreciação depreciação	Base Depreciação do mês	Baixa original	Baixa depreciação	Valor já depreciado	Saldo a depreciar
23 COMPUTADORES E PERIF - CONT SOCIA	3.684,76	3.684,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.684,76	0,00
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	668.826,81	714.952,35
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	313.780,45	252.440,39
18 MAQUINAS E EQUIP - PROG CONTROLE	154.177,45	154.177,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.177,45	0,00
Total geral:	2.107.862,21	2.107.862,21	0,00	0,00	1.950.000,00	6.971,85	0,00	0,00	1.140.469,47	967.392,74

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 2020.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LIQUIDO

Os recursos que compõem este grupo pelo patrimônio de formação da Entidade, acrescidos das doações, subvenções, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua instituição.

Em decorrência da adoção do procedimento de custo atribuído para o Ativo imobilizado, referente aos Imóveis da Fundação Lar Harmonia, constata-se a existência do grupo Ajustes de Avaliação Patrimonial, registros estão em conformidade com a Lei nº 11.638/07 e item “21” da ITG 2002 R1 (procedimentos do custo atribuído).

A Fundação Lar Harmonia aplica integralmente no país todos os seus recursos no custeamento das suas atividades fins, destinando todo o superávit em prol da manutenção dos objetivos institucionais, conforme estabelece o Art. 14, inciso I do CTN Lei nº 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 2020 a entidade usufruiu o total de R\$ 125.379,04 de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros da Previdência Social, R\$ 130.594,28 relativo à isenção da contribuição para o financiamento da seguridade social, R\$ 46.858,46 referente a contribuição social sobre o lucro líquido, 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\$)
CSLL	46.858,46
COFINS	130.594,28
INSS	125.379,04
TOTAL	302.831,78

B) GRATUIDADES

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

C) VOLUNTÁRIOS

A Fundação Lar Harmonia possui trabalhadores voluntários nos termos da Lei nº 9.608/98, o reconhecimento contábil ocorre pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro em conformidade com o previsto na ITG 2002 R1. A seguir demonstra-se o quantitativo das principais atividades que recebe trabalhadores voluntários na entidade.

Profissionais voluntários	Quantidade profissionais	Carga horária anual de voluntariado
Assistente Social	03	44
Psicólogos	01	68
Terapeutas	02	56
Advogados	23	132
Profissionais de saúde - serviços de Apoio e Convivência com Idosos	56	1.123
Médicos	92	1.656

D) DOAÇÕES E SUBVENÇÕES E PARCERIAS

A Fundação Lar Harmonia recebe doações da Campanha Nota Premiada Bahia – NPB, iniciativa do Governo do Estado, através da Secretaria da Fazenda, que incentiva ao cidadão a desenvolver o exercício da cidadania fiscal, por meio da exigência da inclusão do CPF nas notas fiscais eletrônicas, Nota Fiscal do Consumidor Eletrônica - NFC-e e Nota Fiscal Eletrônica - NF-e, referentes às suas compras no mercado baiano. No ano de 2020 a Fundação Lar Harmonia recebeu de repasse do Governo do Estado da Bahia o valor de R\$ 47.353,92.

As Fundações Lares Harmonia mantem parceria com o Tribunal de Justiça do Estado da Bahia – TJBA, através da Casa de Justiça, projeto do Conselho Nacional de Justiça – CNJ, administrado pelo TJBA. Na unidade mantida na Fundação, além das ações do Tribunal de Justiça é realizado serviços em parceria com o Ministério Público do Estado da Bahia, com o Governo do Estado através das Secretarias de Administração, do Trabalho e Esporte e de Segurança Pública. E, com o Município de Salvador, através da Secretaria de Ação Social, que mantém gratuitamente diversos serviços essenciais. Durante o ano de 2019 foi repassado pelo Tribunal de Justiça do Estado da Bahia o valor de R\$ 142.400,00 a título de locação de espaço. Esta captação de recurso foi integralmente utilizada para realização das ações de assistência social.

Além do mais, a Fundação Lar Harmonia tem parcerias com a Prefeitura do Município de Salvador para ações de proteção integral a família mediante

atividade educativas e de assistência a crianças. Para tanto, o poder público local repassou no ano de 2020 o valor de R\$ 194.990,73 referente a locação espaço para o funcionamento destas atividades.

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 de 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 DOS SANTOS
Contador - CRC/Ba nº 23.764/O-5

**ORGANIZAÇÃO SILVEIRA DE
CONTABILIDADE S/S**
CRC/BA nº 002102/O-5