

Casa de Francisco de Assis

Notas Explicativas da Administração
Sobre as demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

Casa de Francisco de Assis

Balanco patrimonial Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

Ativo	Nota	2018	2017	Passivo	Nota	2018	2017
Circulante		<u>302.737,11</u>	<u>85.317,05</u>	Circulante	10	<u>81.482,09</u>	<u>86.756,02</u>
Caixa e equivalentes de caixa	3	113.730,44	51.709,59	Empréstimo		1.390,37	-
Outros créditos	4	43.908,47	11.819,70	Fornecedores		1.224,90	250,00
Estoque	5	24.442,02	21.131,54	Obrigações trabalhistas		-	30.646,46
Seguros	6	656,18	656,22	Encargos sociais		9.635,28	17.570,07
Convênios	7	120.000,00	-	Provisões de férias	11	67.165,85	18.140,44
				Receitas a realizar	12	-	17.198,27
				Obrigações tributárias	13	2.065,69	2.950,78
Não circulante		<u>717.854,77</u>	<u>786.528,44</u>	Não circulante	10	=	=
Imobilizado líquido	8	716.436,14	785.109,81	Patrimônio Social		<u>939.109,79</u>	<u>785.089,47</u>
Intangível líquido	9	1.418,63	1.418,63	Patrimônio social		1.649.472,03	1.649.472,03
				Superávit / Déficit acumulado		(864.382,56)	(701.687,07)
				Superávit/Déficit do exercício		163.310,81	(162.695,49)
				Ajustes exercícios anteriores		(9.290,49)	-
Total do Ativo		<u>1.020.591,88</u>	<u>871.845,49</u>	Total do Passivo e Patrimônio Social		<u>1.020.591,88</u>	<u>871.845,49</u>

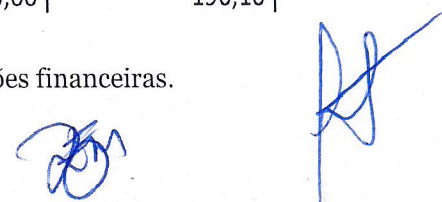
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Casa de Francisco de Assis

Demonstração do Superávit ou Déficit Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	2018	2017
RECEITAS	1.930.485,52	1.677.633,59
RECEITAS DE ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.308.828,68	1.172.625,79
Doações	635.109,87	507.801,65
Doações de Pessoas Físicas	375.964,00	429.456,37
Doações de Serviços Profissionais	183.105,00	-
Doações de Serviços Voluntários	8.636,78	-
Doação de Alimentos	67.404,09	78.345,28
Vendas de Bens e Serviços	186.331,23	179.440,65
Venda de Produtos e Mercadorias	186.331,23	179.440,65
Outras Receitas	487.387,58	485.383,49
Projeto Grupo de Apoio à Gestante	25.550,00	27.555,20
Receitas Eventos	163.062,29	132.737,52
Contribuição para setor não relacionado à assistência social	296.542,50	321.436,82
Outras - Receitas exercício anterior	-	495,80
Receitas Financeiras	2.232,79	3.158,15
RECEITAS DE ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO	489.331,78	355.040,91
Convênios	440.606,27	179.386,88
Convenio - Secretaria educação	418.036,32	179.386,88
Prefeitura Municipal do Rio de Janeiro - PNAE	15.408,00	-
Furnas Centrais Elétricas	7.161,95	-
Doações	47.945,62	175.654,03
Doações de Pessoas Físicas	35.070,00	20.969,03
Doações de Serviços Profissionais	4.560,00	154.685,00
Doações de Serviços Voluntários	438,00	-
Doação de Alimentos	7.877,62	-
Outras Receitas	779,89	-
Receitas Financeiras	779,89	-
ISENÇÕES	132.325,06	149.966,89
Isenção de Contribuições Sociais (INSS)	132.325,06	149.966,89
DESPESAS	1.767.174,71	1.840.329,08
DESPESAS COM ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.195.783,75	1.204.841,13
Despesas Empregatícias	582.142,23	621.390,96
Salários	278.175,03	294.047,81
13º Salário	26.789,19	26.961,41
Férias	45.951,79	33.041,90
Encargos Sociais	29.604,92	29.496,80
Indenizações	1.908,74	46,01
Planos de Saúde e Seguros	32.438,16	51.367,54
Vale Transporte	23.944,87	22.135,03
Auxílio Refeição	4.480,53	6.120,59
Outras - Comissões	2.804,00	2.670,24
Outras - Cursos	75,00	196,10

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

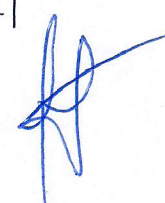


Casa de Francisco de Assis

Demonstração do Superávit ou Déficit Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	2018	2017
Contribuição Social patronal	132.325,06	151.027,09
Outras - Contribuições p/Sindicatos	278,80	554,22
Outras - Exame Medico	-	100,00
Outras - PIS s/folha Pagamento	3.366,14	3.626,22
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	37.504,25	20.839,35
Honorários Profissionais	37.504,25	20.839,35
Despesas Administrativas	138.108,77	137.198,82
Água e Esgoto	7.617,03	6.834,18
Energia Elétrica	17.929,75	13.192,33
Gás	3.116,73	3.326,48
Telefones e Correios	8.118,57	9.511,37
Internet	3.895,30	3.840,63
Locações de Equipamentos	3.137,46	3.310,31
Seguros	984,34	939,53
Depreciações e Amortizações	68.979,04	74.148,39
Manutenção Maquinas e Equipamentos	2.964,00	4.962,00
Manutenção e Reparos	12.219,16	9.721,78
Cartório	628,98	1.103,25
Brindes	729,50	-
Frete e Carretos	25,00	-
Condução	7.458,31	6.308,57
Confraternização	305,60	-
Despesas com Projetos/Atividades	226.660,81	224.726,79
Projeto Grupo de Apoio à Gestante	25.653,38	28.747,39
Projeto Grupo de Apoio à Família	36.977,43	42.545,72
Projeto serviço Atendimento especializado	164.030,00	548,68
Doações de Honorários Profissionais	-	152.885,00
Despesas com Consumos Diversos	14.017,65	27.147,18
Impressos e Materiais de Escritório	2.866,62	6.799,11
Material de Limpeza e Higiene	5.670,04	18.100,19
Lanches/Refeições	728,67	554,28
Outras Despesas	25,60	69,72
Jornais e Revistas e Assinaturas	1.569,70	475,80
Bens permanentes não imobilizado	3.157,02	1.148,08
Outras Despesas não Associadas às Atividades	185.763,45	164.246,25
Compra de Mercadorias para Revenda	15.733,50	16.585,00
Organização de Eventos	95.165,45	72.611,99
Propaganda e Publicidade	71,00	3.835,44
Produtos p/venda	34.968,71	46.212,17
Doação de Alimentos	2.335,00	-
Despesa setor não relacionado à assistência social	29.547,92	19.987,28
Impostos e Taxas	6.640,40	5.014,37
Outras Despesas	1.301,47	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

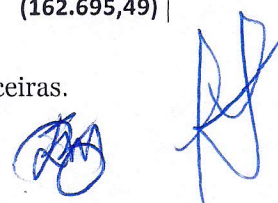


Casa de Francisco de Assis

Demonstração do Superávit ou Déficit Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	2018	2017
Despesas Bancárias	11.586,59	9.291,78
IOF/IR/COFINS/Despesas Bancárias	11.586,59	9.291,78
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO	571.390,96	635.487,95
Despesas Empregatícias	427.030,90	504.839,78
Salários	292.971,04	292.376,38
13º Salário	26.306,47	28.148,61
Férias	33.582,27	58.568,55
Encargos Sociais	29.834,88	61.927,05
Anuênio/Biênio/Triênio/Quinquênio	6.064,11	11.298,57
Indenizações	913,77	15.816,12
Planos de Saúde e Seguros	3.383,16	3.607,79
Vale Transporte	30.260,70	28.578,36
Medicamentos	89,44	-
Outras - Contribuições p/Sindicatos	7,18	522,16
Outras - PIS s/folha Pagamento	3.617,88	3.996,19
Pessoal Sem Vínculo Empregatício	19.304,23	18.441,26
Honorários Profissionais	19.304,23	18.441,26
Despesas Administrativas	35.501,71	28.831,59
Água e Esgoto	4.404,49	3.954,72
Energia Elétrica	15.994,34	11.508,03
Gás	3.235,12	3.409,68
Telefones	2.515,71	2.301,36
Internet	821,70	942,10
Locações de Equipamentos	3.137,37	3.310,28
Seguros	984,36	939,50
Depreciações e Amortizações	920,52	920,52
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	893,00	-
Manutenção e reparos	2.579,50	1.545,40
Reembolso de Despesas	15,60	-
Despesas com Projetos/Atividades	82.135,50	3.610,80
Material Pedagógico	-	3.610,80
Espaço Desenvolv. Santa Clara - Creche	82.135,50	-
Despesas com Consumos Diversos	4.794,69	76.396,90
Impressos e Materiais de Escritório	59,00	87,30
Material de Limpeza e Higiene	4.735,69	4.571,14
Alimentação	-	71.738,46
Demais Despesas Associadas às Atividades	800,08	1.482,80
Associações e Entidades	-	1.300,00
Condução	800,08	182,80
Despesas Bancárias	1.823,85	1.884,82
IOF/IR/Despesas Bancárias	1.823,85	1.884,82
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	163.310,81	(162.695,49)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Casa de Francisco de Assis

Demonstração da Muta  o do Patrim  nio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	Patrim��nio Social	Ajustes exercícios anteriores	Superávit ou Déficits Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2017	<u>1.649.472,03</u>	-	<u>(864.382,56)</u>	<u>785.089,47</u>
Superávit / Déficit do exercício			163.310,81	163.310,81
Ajustes exercícios anteriores		(9.290,49)		(9.290,49)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u>1.649.472,03</u>	<u>(9.290,49)</u>	<u>(701.071,75)</u>	<u>939.109,79</u>



Casa de Francisco de Assis

Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	2018	2017
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
(Déficit) / Superávit dos Exercícios	163.310,81	(162.695,49)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais dos itens que não afetam o caixa.		
Depreciação e Amortização	69.899,56	75.068,91
Ajustes em exercícios anteriores	(9.290,49)	-
Déficit / Superávit Operacional Bruto antes das Mudanças no Capital de Giro	223.919,88	(87.626,58)
Variações no ativo (Aumento) Redução:	(155.399,21)	17.120,77
em Adiantamentos a fornecedores	8.663,41	(2.857,30)
em Adiantamentos a funcionários	(40.971,59)	19.785,49
em Impostos a recuperar	219,41	(219,41)
em Estoques de alimentos	(3.310,48)	501,66
em Despesas antecipadas	0,04	(89,67)
em Convênios	(120.000,00)	-
Variações no passivo Aumento (Redução):	(5.273,93)	31.011,34
Empréstimo e financiamento	1.390,37	(4.901,98)
Fornecedores	974,90	(1.112,13)
Obrigações trabalhistas	(30.646,46)	21.257,35
Encargos sociais	(7.934,79)	4.175,72
Provisões trabalhistas	49.025,41	(6.071,47)
Obrigações tributárias	(885,09)	465,58
Receitas a realizar	(17.198,27)	17.198,27
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	63.246,74	(39.494,47)
Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	(1.225,89)	(8.273,63)
Aquisições de ativo imobilizado	(1.225,89)	(8.273,63)
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	62.020,85	(47.768,10)
Disponibilidades no Início do Exercício	51.709,59	99.477,69
Disponibilidades no Final do Exercício	113.730,44	51.709,59
Aumento (Redução) nas Disponibilidades no período	62.020,85	(47.768,10)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Casa de Francisco de Assis

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras **Exercícios findos em 31 de dezembro** **Em reais**

1. Contexto Operacional

A Casa de Francisco de Assis oferece, gratuitamente, à população de baixa renda, acesso ao atendimento Social de qualidade, promovendo a saúde e o bem-estar da comunidade, atuando proativa e preventivamente.

As atividades são exercidas por Assistentes Sociais, Psicólogos, Pedagogas e Voluntários associados da Entidade dentro da sua área de graduação, visando fortalecer o convívio familiar.

Complementa o trabalho com a família, prevenindo a ocorrência de situações de risco social e fortalecendo a convivência familiar e comunitária não exigindo contra prestação.

A Entidade tem por finalidades:

- I. estudar, praticar e difundir os princípios do Evangelho de Jesus, baseando sua interpretação nas obras de Allan Kardec e em obras subsidiárias;
- II. estudar o Espiritismo nos seus aspectos científico, filosófico e religioso;
- III. promover a prática da caridade espiritual, moral e material, por todos os meios a seu alcance, em benefício de todos, sem distinção de sexo, nacionalidade, raça, posição social ou religião;
- IV. contribuir para a educação, a instrução, a saúde e o bem-estar da comunidade;
- V. realizar assistência social e promover a participação comunitária, de modo geral;
- VI. realizar reuniões públicas, de informações e estudos e privativas, mediúnicas ou administrativas;
- VII. manter sistema de educação com a finalidade de preparar, aperfeiçoar e atualizar todos aqueles que se interessarem pelo estudo e pela prática dos princípios evangélicos do Espiritismo e das demais finalidades da CFA, devendo manter subsistemas especiais para atender à infância, à juventude e à velhice, sendo possível realizar atividades instrucionais e educacionais sobre quaisquer assuntos ou disciplinas que subsidiem o estudo e a prática dos princípios evangélicos do Espiritismo e das demais finalidades da CFA;
- VIII. promover a cultura, inclusive com a realização de projetos culturais, enquadrados ou não nas leis federais, estaduais e municipais de incentivo à cultura; e
- IX. promover o desporto, inclusive com a realização de projetos esportivos, enquadrados ou não nas leis federais, estaduais e municipais de incentivo ao desporto.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Essas práticas abrangem a legislação societária brasileira, os

Casa de Francisco de Assis

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras **Exercícios findos em 31 de dezembro** **Em reais**

Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

2.1 Ativos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Entidade reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

(ii) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor.

2.2 Imposto de renda e contribuição social

A Entidade é classificada como sem fins lucrativos e não está sujeita ao recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit apurado em função de gozar de imunidade tributária.

2.3 Contas a Pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

2.4 Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

2.5 Outros Ativos e Passivos

Os ativos são demonstrados pelos valores realizáveis e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

2.6 Apuração do Superávit ou Déficit do Exercício

O superávit (déficit) é apurado pelo regime de competência. Seu modelo segue as práticas contábeis para instituições com fins não econômicos, emanadas do Conselho Federal de



Casa de Francisco de Assis

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

Contabilidade – CFC, em seu manual de procedimentos contábeis para entidades do terceiro setor
- ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros.

Os superávits ou déficits apurados no exercício são transferidos para a conta de superávit (déficit) acumulado no patrimônio líquido.

2.7 Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas, mensalmente, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência, como estabelecido na ITG 2002- Entidades sem Finalidade de Lucros do Conselho Federal de Contabilidade.

- a) Durante o exercício de 2018, a Casa de Francisco recebeu como forma de doação a importância de R\$ 196.739,78, conforme demonstrado abaixo:
 - Pessoa Física – R\$ 185.159,78;
 - Pessoa Jurídica – R\$ 11.580,00.
- b) Foi recebido, no exercício de 2018, do Convênio com a Secretaria de Educação do Estado do Rio de Janeiro o valor de R\$ 408.000,00.
- c) Foi recebido, também no exercício de 2018, do Convênio com a Prefeitura Municipal do Rio de Janeiro – PNAE o valor de R\$ 15.408,00.
- d) Ainda no exercício de 2018, a CFA realizou despesas referente ao Convênio de Furnas Centrais Elétricas o valor de R\$ 7.161,95.

2.8 Receita Financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros.

2.9 Demonstração do fluxo de caixa

O método de apresentação da DFC é o Método Indireto. Foi elaborado para o período de comparado ao exercício de com a finalidade de melhor informação.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2018	2017
Caixa	4.691,09	2.328,85
Bancos c/ movimento	-	8.332,61
Aplicações financeiras	109.039,35	41.048,13
Total	<u>113.730,44</u>	<u>51.709,59</u>