

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO PERÍODO 01/01/2017 a 31/12/2017

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A Associação de Amigos dos Enfermos da Casa Maria de Magdala, constituída em 22 de julho de 1991, é uma associação civil de direito privado, de filosofia religiosa espírita, sem fins lucrativos, que se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável, visando o desenvolvimento de planos e ações, bem como a mobilização de recursos privados e públicos, nacionais e estrangeiros, necessários ao bom desenvolvimento de suas atividades.

É reconhecida como entidade de "Utilidade Pública Federal" (Processo nº 6.892/96-13, publicado no Diário Oficial da União em 23/12/1996), "Utilidade Pública Estadual" (Título Declaratório nº 403, Processo nº E-06/12.163/98) e "Utilidade Pública Municipal" (Lei nº 1442 de 27/10/1995), Prefeitura Municipal de Niterói).

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76, Lei nº 11.638/2007 e Resolução CFC nº 1409/2012, que aprovou a Interpretação ITG 2002, de acordo com normas e orientações emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

O regime contábil adotado foi o de Competência. As Demonstrações Contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos não correntes, os quais foram mensurados pelo valor justo.

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas brasileiras, exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

NOTA 04

O caixa e equivalente de caixa apresentaram a seguinte composição:

	2017	2016
Caixa	R\$1.648,04	R\$5.423,29
Bancos Conta Movimento	R\$3.600,20	R\$7.061,95
Bancos Conta Poupança	R\$8.320,32	R\$7.420,24
Aplicação Financeira	R\$18.853,29	R\$4.969,84
Total:	R\$32.421,85	R\$24.875,32

NOTA 05

As Aplicações Financeiras estão demonstradas no Ativo Disponível, com a respectiva rentabilidade sendo apropriada nas Receitas.

NOTA 06

Os critérios de apuração das receitas estão baseados em suas próprias características, onde são separadas por tipo de receitas, como por exemplo, subvenções, doações, etc, para cada uma das atividades da Entidade.

As receitas de doações são registradas quando do recebimento em função da impossibilidade de prever os valores e os períodos de recebimentos e, conseqüentemente, registrar por competências a entrada de tais recursos.

NOTA 07

As doações e contribuições recebidas, bem como eventos realizados durante o período de 01/01/2017 a 31/12/2017 totalizaram R\$707.574,33.

- Contribuição de Pessoa Física: R\$22.419,00 (Unidade Assistência Social)
- Doações diversas: R\$612.454,33 (Unidade Assistência Social)
- Eventos: R\$72.701,00 (Unidade Assistência Social)

NOTA 08

As subvenções do Poder Público aplicadas durante o período de 01/01/2017 a 31/12/2017 totalizaram R\$241.399,15.

- Fundação Municipal de Saúde de Niterói: R\$194.730,21.
- Convênio Loterj – Democratização da Acessibilidade: R\$38.480,00
- Convênio Loterj – Casa de Magdala: R\$8.188,94

NOTA 09

Todos os recursos foram aplicados nas finalidades estatutárias da entidade.

NOTA 10

Os itens do Imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

NOTA 11

As despesas totais com a administração, pessoal e encargos sociais durante o período de 01/01/2017 a 31/12/2017 totalizaram R\$889.708,12.

	2017	2016
Unidade Assistência Social		
Despesas com Pessoal Contratado:	R\$182.720,32	R\$263.948,48
Despesas Administrativas:	R\$376.324,19	R\$511.051,24
Despesas Tributárias:	R\$0,00	R\$88,67
Despesas Financeiras:	R\$5.857,84	R\$8.481,83
Benefício Integral:	R\$32.161,80	R\$116.964,65
Unidade Saúde Integral		
Despesas com Pessoal Contratado:	R\$62.789,43	R\$48.180,66
Despesas Administrativas:	R\$80.918,27	R\$911,40
Despesas Financeiras:	R\$9,80	R\$0,00
Benefício Integral:	R\$97.842,86	R\$5.646,82
Unidade Educação e Cultura		
Despesas com Pessoal Contratado:	R\$51.083,61	R\$34.936,24
Despesas Administrativas:	R\$0,00	R\$2.599,80

NOTA 12

A Instituição goza de isenção da contribuição Previdenciária Patronal (20%), RAT AJUSTADO (1%) e Terceiros (5,80%), que totalizaram no período de 01/01/2017 a 31/12/2017, R\$103.177,64.

NOTA 13

Todas as atividades desenvolvidas são integralmente gratuitas, sendo registradas segregadamente no grupo de Contas Unidade Assistência Social, Unidade Saúde Integral e Unidade Educação e Cultura, estão fundamentados em documentação hábil e planilhas administrativas.

Niterói, 31 de dezembro de 2017.

YARA AMORIM RIBEIRO
Presidente
CPF 209.768.017-87

RODRIGUES PLANEJ. ASSESSORIA CONTABIL
CNPJ 00.717.562/0001-50
Vera Lucia da Silva Rodrigues
CPF 001.351.707-45
CRC 070.138/O-0