

ASSOCIAÇÃO ESPÍRITA “VINHA DE JESUS”

Av. Paulista, nº 400 - Mogi Guaçu-SP - Telefone 38610836 - CNPJ/MF nº 46.402.160/0001-68 - www.vinhadejesus.com.br

Declarada de Utilidade Pública por Lei: Municipal(nº 390/63), Estadual (nº 1.116/76) e Federal (Decr.90.935/85)

Cadastrada nos Conselhos Nacional e Municipal de Assistência Social , do Cons. Criança e do Adolescente e da Secretaria Est. Desenv. Social
Mantenedora do Albergue Noturno “Nair Simoni Panciera, Lar Menino Jesus e Vila Anhaia

BALANÇO PATRIMONIAL		
LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		
ATIVO	2015	2014
ATIVO CIRCULANTE	272.132,39	192.100,43
Bancos c/Mov.	69.009,19	77.986,76
Aplicações Financeiras	169.323,81	91.719,42
Adiantamentos	10.000,80	10.000,80
Estoques	20.221,58	9.173,74
Seguros à Apropriar	3.577,01	3.219,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE	465.024,14	445.117,83
Edifícios	261.230,31	261.230,31
Equipamentos	47.051,70	35.167,00
Móveis e Utensílios	49.513,95	37.544,73
Veículos	150.445,50	150.445,50
Informática e Segurança	16.236,10	14.207,10
Obras em Andamento	9.512,46	
Depreciação	(68.965,88)	(53.476,81)
COMPENSAÇÃO		
Isonção Fiscal	174.727,44	
TOTAL	911.883,97	637.218,26
PASSIVO	2015	2014
PASSIVO CIRCULANTE	44.126,88	32.029,11
Fornecedores	4.085,57	732,62
Salários à Pagar	22.533,61	16.869,52
Encargos Trabalhistas	9.665,51	5.941,47
Provisão de Férias	7.842,19	8.485,50
Convenios em Execução		-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	693.029,65	605.189,15
Patrimônio Social	605.189,15	532.256,32
Acrésc./ (Red. Patrimoniais)		-
Superavit Acumulado		-
Superavit/(Deficit) do Exerc.	87.840,50	72.932,83
COMPENSAÇÃO		
Isonção Fiscal	174.727,44	
TOTAL	911.883,97	637.218,26
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO		
LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		
RECEITAS	2015	2014
FMAS/Conv.Rec.Munic. -Albergue	262.000,00	200.000,00
FMAS/Conv.Rec.Munic. -Lar Menino Jesus	39.384,51	28.189,94
FMAS/Conv.Rec.Estadual -Lar Menino Jesus	529.003,20	388.732,52
CMDCA	-	13.909,87
Aluguéis	36.000,00	29.000,00
Mensalidades	33.709,00	36.458,00
Doações recebidas	9.136,75	16.821,33
Donativos em Espécie recebidos	378.971,17	412.191,32
Doações do Ministério Público	4.492,73	3.037,07
Campanhas, Promoções e Eventos	38.759,53	16.826,72
Nota Fiscal Paulista	50.000,00	90.000,00
Repasso de livros e outras	6.489,00	5.386,10
Serviços Voluntários	134.542,50	65.450,00
Isonções e Benefícios (nota 11)	-	135.052,45
Rend.Aplic.Financeiras	8.129,92	3.664,98
Receitas não-operacionais	-	740,00
TOTAL	1.530.618,31	1.445.460,30
DESPESAS	2015	2014
Custo Albergue Noturno	681.188,12	641.897,24
Custo Lar Menino Jesus	749.811,62	706.042,07
Projeto Abcd	-	14.023,10
Impostos, Taxas e Multas Admin.	164,10	1.864,13
Despesas Bancárias e Financeiras	3.446,14	2.561,17
Livros p/Repasso	3.112,05	2.959,00
Publicações e cartorárias	1.329,29	1.381,18
Despesas Outras	1.749,05	682,93
Despesas c/Vila Anhaia	1.977,44	1.116,65

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

I – CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Espírita “Vinha de Jesus” é uma associação civil, de direito privado, sem fins lucrativos; considerada de Utilidade Pública Estadual conforme Lei nº 1.116 de 20/10/1976, e de Utilidade Pública Municipal conforme Lei nº 390, de 28/03/1963 registrada no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS, processo nº 203.477/76 –70 de 05/07/1976. Tem por objetivos, conforme estabelece em seus Estatutos Sociais em seu Art.2º: “prestar gratuitamente, amparo e proteção integral à crianças, adolescentes, migrantes, idosos, indigentes e famílias carentes, com o objetivo de sua promoção humana e social, sem distinção de etnia, sexo, credo religioso ou político”. Em decorrência, a Instituição 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.

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 nº 1.121/08, 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, e a – NBC T 10.19 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.

III - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- Depreciações: Foram calculadas pelo método linear às taxas admitidas pela legislação em vigor, levando em conta a vida útil-econômica dos bens.
- Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

IV – BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO CIRCULANTE

NOTA 01 –

- A conta “Bancos Conta Movimento” representa o somatório dos saldos das diversas contas correntes, todas devida e regularmente conciliadas.
- Encontram-se também aplicações financeiras no valor de R\$-169.323,81, recursos sem restrição, aplicações essas de curto prazo às taxas usuais de mercado e cujo saldo está atualizado com os devidos acréscimos até o final do exercício.

NOTA 02 – ESTOQUE

Os estoques estão avaliados pelo custo médio, que não supera os preços de mercado e referem-se a alimentos, material de limpeza e material de higiene cujo destino será de consumo nos departamentos assistenciais, Albergue Noturno e Lar Menino Jesus.

NOTA 03 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Trata-se de adiantamento a empregada a ser compensada no exercício seguinte. “Seguros a Apropriar” referem-se a cobertura de seguro dos veículos e do imóvel Lar Menino Jesus.

CONVÊNIOS COM PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI GUAÇU						
	Albergue Noturno		Lar Menino Jesus			
	Repasso Rec.Municipal		Repasso Rec.Estadual		Repasso Rec.Municipal	
Mês Liberação	2015	2014	2015	2014	2015	2014
janeiro			45.698,15	30.242,57	3.372,85	
fevereiro			45.143,83	30.242,57	3.320,96	
março	65.500,00	50.000,00	45.143,83	30.242,57	3.320,96	
abril			44.867,62	30.242,57	3.320,96	
maio			44.313,30	30.242,57	3.269,07	
junho	65.500,00	50.000,00	43.760,88	31.417,65	3.269,07	
julho			43.484,67	3.470,00	3.269,07	
agosto			43.206,56	33.470,00	3.217,18	
setembro		50.000,00	43.486,57	33.470,00	3.320,96	
outubro	65.500,00		43.484,67	33.470,00	3.269,07	
novembro			43.206,56	33.471,40	3.217,18	
dezembro	65.500,00	50.000,00	43.206,56	38.750,62	3.217,18	28.189,94
	262.000,00	200.000,00	529.003,20	388.732,52	39.384,51	28.189,94

ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 04 – IMOBILIZADO

Os componentes do ativo imobilizado estão avaliados ao custo de aquisição ou construção, 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 01/01/2010, do Conselho Federal de Contabilidade.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

NOTA 05 – PATRIMÔNIO SOCIAL

DESPESAS	2015 (R\$)		2014 (R\$)	
	Albergue	Creche	Albergue	Creche
Pessoal e Encargos	211.780,32	497.139,08	194.383,97	460.682,41
Alimentos e Mat.Consumidos	231.720,59	156.938,01	176.276,59	208.489,76
Água, luz e comunicação	43.650,83	21.536,77	32.973,61	14.537,26
Serviço Voluntário	108.060,00	26.482,50	65.450,00	-
Despesas com veículos	15.977,24	9.398,99	15.362,70	13.763,56
Outros Custos	4.397,66	7.123,44	5.292,88	10.820,14
Depreciação	7.739,24	7.749,83	6.867,49	6.512,04
Doações de roupas, etc	57.862,24	23.443,00	145.290,00	5.260,00
Totais Departamentos	681.188,12	749.811,62	641.897,24	720.065,17
Custo total		1.430.999,74		1.361.962,41
Despesas Administrativas		11.778,07		10.565,06
Custo Operacional		1.442.777,81		1.372.527,47

As despesas com pessoal referem-se ao custo de pessoal próprio (CLT) mais encargos trabalhistas. Quanto ao material aplicado refere-se em grande parte a materiais de uso, consumo, manutenção, informática e pedagógico. Outros Custos referem-se principalmente a serviços públicos como água, luz, comunicação, bem como manutenção de veículos e seguros. Inclui R\$.108.060,00 relativo a serviços voluntários, inclusive dos diretores. Atendendo a legislação vigente a Entidade realizou a contabilização da depreciação dos bens do Ativo Permanente, pelo seu valor histórico às taxas usualmente aplicadas no mercado. As roupas, alimentos, calçados, móveis, utensílios, eletroeletrônicos e demais bens recebidos pela Entidade e não servíveis a ela é doado e contabilizados por valor de objetos usados. As despesas administrativas são aquelas inerentes à Entidade, sem distinção entre Albergue e Creche, como despesas bancárias, inclusive juros, cartorárias, aquisição de livros p/repasses, publicações e outras.

NOTA 08 – DONATIVOS E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Mensalmente a Instituição recebe da sociedade civil doações e/ou contribuições de pessoas físicas e jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, conforme demonstrativo abaixo

RECEITAS	2015 (R\$)	2014 (R\$)
Contribuições de Associados P.Física	32.909,00	36.058,00
Contribuições de Associados P.Jurídica	800,00	400,00
Doações recebidas – PF	5.686,75	6.446,33
Doações recebidas – PJ	3.450,00	10.375,00
Recebimentos de alimentos e outros - PF	189.378,58	194.937,77
Recebimentos de alimentos e outros - PJ	189.592,59	217.253,55
Campanhas e Eventos	38.759,53	16.826,72
Doações do Ministério Público	4.492,73	3.037,07
Nota Fiscal Paulista	50.000,00	90.000,00
Serviços Voluntários	134.542,50	65.450,00
Aluguéis	36.000,00	29.000,00
Outras	6.489,00	9.051,08
Isonções (nota 11)	0,00	135.052,45
Juros ativos	8.129,92	740,00
Total	700.230,60	814.627,97
Repasses (nota 06)	830.387,71	630.832,33
Total receitas do balanço	1.530.618,31	1.445.460,30

NOTA 09 – DO DEFICIT/SUPERAVIT DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2015, no montante de R\$-87.840,50, será incorporado ao Patrimônio Social, em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução CFC 1409/2012, que aprovou a ITG 2002, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou déficit do Exercício enquanto não aprovado pela assembléia dos associados e, após a sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social

NOTA 10 – ATENDIMENTO GRATUITO CONCEDIDO

A Instituição, no atendimento aos seus objetivos e em conformidade com o artigo 4º, II, da Lei nº 12.101/09, regulada pelo Decreto nº 7.237, de 20.07.2010, alterado pelo Decreto nº 7.300 de 14.09.2010 ofertou a prestação de serviços de educação através da creche Lar Menino Jesus e de assistência social pelo Albergue Noturno Nair Simoni Panciera com 100% de gratuidade. Atende também 3 famílias no Lar de Idosos Vila Anhaia.

ATENDIMENTOS	2015		2014	
	Albergue	Creche	Albergue	Creche
Crianças/pessoas atendidas	1.705	168	1.485	112
Cafés da manhã	15.240	15.775	15.919	9.926
Almoços	22.017	18.428	21.904	9.821
Cafés da tarde	-	10.627	-	16.282
Jantas	31.391	11.613	27.758	7.438
Banhos	16.339	15.120	12.965	10.622
Mamadeiras	-	3.315	-	3.427

	1.442.777,81	1.372.527,47
Superavit do exercício	87.840,50	72.932,83
TOTAL	1.530.618,31	1.445.460,30

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2015

	Patrimônio Social	Acréscimo (Redução) Patrimoniais	Superavit Acumulado	Superavit/ (Deficit) do Exercício	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31/12/2013	369.039,75	128.624,28		34.592,29	532.256,32
Transferencia entre contas em 2014	163.216,57	(128.624,28)			(34.592,29)
Superavit no exercício				(34.592,29)	
SALDO EM 31/12/2014	532.256,32		72.932,83	-	605.189,15
Transferencia entre contas em 2015	72.932,83		(72.932,83)		-
Superavit no exercício				87.840,50	87.840,50
SALDO EM 31/12/2015	605.189,15	-	-	87.840,50	693.029,65

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 2015 / 2014

(MÉTODO INDIRETO)

FLUXO DA ATIVIDADE OPERACIONAL	2015	2014
SUPERAVIT ("DEFICIT") DO EXERCÍCIO	87.840,50	72.932,83
AJUSTES OPERACIONAIS		
Depreciação	15.489,07	11.189,53
Adiantamentos	-	(9.600,80)
Estoques	(11.047,84)	(3.444,18)
Seguros à Apropriar	(357,30)	(256,09)
Fornecedores	3.352,95	732,62
Salários à Pagar	5.664,09	(93,20)
Encargos Trabalhistas	3.724,04	(328,49)
Provisão de Férias	(643,31)	5.109,23
Convenios em Execução e ajuste	-	4.910,62
FLUXO DA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO		
Acréscimo do Imobilizado	(35.395,38)	(51.201,57)
SALDO	68.626,82	29.950,50
TOTAL DE CAIXA OU EQUIVALENTE	238.333,00	169.706,18
VARIAÇÃO DE CAIXA OU EQUIVALENTE	68.626,82	29.950,50
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	169.706,18	139.755,68
NO FINAL DO EXERCÍCIO	238.333,00	169.706,18

Mogi Guaçu, 31 de dezembro de 2015.

José Roberto Panciera
Presidente
Técnico Contab. CRC-SP-076338/O-0

Geraldo Vedovello Filho
Tesoureiro

O Patrimônio da Instituição apresenta-se positivo, estando ajustado pelo Superavit do Exercício, bem como pelos Ajustes de Exercícios Anteriores. O Superavit Acumulado foi transferido para o Patrimônio Social atendendo a legislação vigente

V – DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT DO EXERCÍCIO

NOTA 06 – RECEITA DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Registra os recursos provenientes de prestação de serviços de setores, conforme abaixo

SETORES / RECEITAS	2015 (R\$)	2014 (R\$)
Repasso Munic.p/Albergue Noturno- rec. municipal	262.000,00	200.000,00
Repasso Munic.p/Lar Menino Jesus- rec. municipal	39.384,51	28.189,94
Repasso Munic.p/Lar Menino Jesus- rec. estadual	529.003,20	388.732,52
CMDCA	-	13.909,87
Total	830.387,71	630.832,33

NOTA 07 – CUSTO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Registra as despesas administrativas, de pessoal e de consumo de material da Instituição

Pernoites	14.012		11.932	-
-----------	--------	--	--------	---

NOTA 11 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA USUFRUIDA

De acordo com 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 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, desde 05.07.1976 e solicitada a renovação tempestivamente em 30/05/2014, encontrando-se em análise no Ministério de Educação.

Em consonância com a ITG 2002 (R1), item 9B de 21/08/2015 estabelecendo que as imunidades tributárias não devam ser reconhecidas como receita no resultado, estão demonstradas em contas de compensação, sendo a isenção da contribuição previdenciária, no exercício findo em 31/12/2015 de R\$-128.808,89 (R\$-95.740,21 em 2014) e a isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS, no mesmo exercício social, de R\$-45.918,55, (R\$-39.312,24 em 2014)

NOTA 12 – SEGUROS CONTRATADOS

A Associação Espírita Vinha de Jesus efetua a contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, tendo cobertura de riscos de trabalho os funcionários do Albergue Noturno e do Lar Menino Jesus; as crianças do Lar e de acidentes os veículos da Vinha de Jesus.

Mogi Guaçu, 31 de dezembro de 2015.

José Roberto Panciera
Presidente
Técnico Contab. CRC-SP-076338/O-0

Geraldo Vedovello Filho
Tesoureiro