

INSTITUTO ISIS BRUDER

BALANÇO

IMUNE

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE	468.216,01	489.393,39
DISPONÍVEL	317.354,30	407.545,92
BENS NUMERÁRIOS	730,93	437,10
Caixa	730,93	437,10
BANCOS - RECURSO S/ RESTRIÇÃO	4.066,49	51.704,25
Sicoob Metropolitano 778-1	4.066,49	51.704,25
APL. LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSO S/ RESTRIÇÃO	312.556,88	355.404,57
Bb - c/a 53.919-8 - Cont.124/2014 - Serv. Conviven	0,00	52.227,43
Bb - c/a 8053-5 - Cont.38.084-9 - Edital Aprendiziza	0,00	38.381,08
Sicoob - c/a 778-1	312.556,88	264.796,06
CLIENTES	6.240,00	8.160,00
DUPLICATAS A RECEBER	6.240,00	8.160,00
OUTROS CRÉDITOS	142.700,57	72.576,18
BANCOS - CONTAS CORRENTES VINCULADAS	934,28	20,00
Bb-c/c 38.085-7 - Sit: 35611 - Edital Fort. Vinc.	0,00	20,00
Mercado Pago c/c 80514096759	934,28	0,00
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS - APLICAÇÕES VINCULADAS	98.290,95	36.608,93
Bb-c/p 38.084-9 - Sit 47014 - Edital Aprendizagem	42.249,95	0,00
Bb-c/p 38.085-7 - Sit 52935 - Edital Serv.Conviven	55.572,42	0,00
Bb-c/p 53.919-8 - Sit: 35611 - Edital Fort. Vinc.	0,00	23.601,78
Bb-c/p 53.919-8 Sit 54107 - Edital Vidas e Sonhos	468,58	0,00
Bb-c/p 73.880-8 - Sit: 35614 - Edital Aprendizagem	0,00	13.007,15
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	0,00	50,00
Instituto Euvaldo Lodi Nucleo Regional do Parana	0,00	50,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	819,23
Locaweb Servicos de Internet s.a.	0,00	139,23
Transporte Coletivo Cidade Cancao Ltda	0,00	680,00
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	32.831,23	27.051,80
Adiantamentos de Férias	32.831,23	27.051,80
TRIBUTOS A RECUPERAR	10.644,11	8.026,22
Inss a Recuperar	10.629,11	8.011,22
Iss a Recuperar	15,00	15,00

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.921,14	1.111,29
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	1.921,14	1.111,29
Prêmios de Seguros a Apropriar	1.921,14	1.111,29
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	249.376,41	239.297,55
INVESTIMENTOS	10.043,23	7.285,21
PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES	10.043,23	7.285,21
Sicoob - Conta Capital	10.043,23	7.285,21
IMOBILIZADO	208.552,58	231.013,34
IMÓVEIS	491.648,35	491.648,35
Edifícios	491.648,35	491.648,35
BENS EM OPERAÇÃO	507.606,31	492.506,19
Aparelhos Telefônicos	647,00	647,00
Biblioteca	8.554,74	8.554,74
Computadores e Equip. de Process. de Dados	116.237,26	108.198,04
Instalações	17.995,80	17.995,80
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	96.969,87	95.295,97
Móveis e Utensílios	176.628,83	171.241,83
Veículos	89.772,81	89.772,81
Animais de Trabalho	800,00	800,00
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(790.702,08)	(753.141,20)
(-) Deprec. Edifícios	(355.991,23)	(336.325,29)
(-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	(647,00)	(647,00)
(-) Deprec. Biblioteca	(8.554,74)	(8.554,74)
(-) Deprec. Computadores e Equip. de Proces. Dados	(93.365,99)	(87.196,37)
(-) Deprec. Instalações	(17.325,57)	(16.781,54)
(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(73.556,89)	(68.138,28)
(-) Deprec. Móveis e Utensílios	(150.687,85)	(144.925,17)
(-) Deprec. Veículos	(89.772,81)	(89.772,81)
(-) Deprec. Animais de Trabalho	(800,00)	(800,00)

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

INTANGIVEL	999,00	999,00
CUSTO	999,00	999,00
Marcas	999,00	999,00
IMOBILIZADO C/ RESTRIÇÃO	29.781,60	0,00
BENS EM OPERAÇÃO - PROJETOS	29.781,60	0,00
Móveis e Utensílios	20.001,60	0,00
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	9.780,00	0,00
ATIVO COMPENSATÓRIO	1.687,45	0,00
BENS EM COMODATO	1.687,45	0,00
BENS EM COMODATO	1.687,45	0,00
Bens em Comodato	1.687,45	0,00
TOTAL DO ATIVO	719.279,87	728.690,94

Maringá (PR), 31/12/2022

ANA LIGIA FERRARI MOLIM
Presidente
CPF: 645.178.459-15

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE	190.548,94	142.090,71
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	348,95	348,95
CONTAS CORRENTES	348,95	348,95
Banco Bradesco s/a	348,95	348,95
FORNECEDORES	3.915,35	7.045,36
FORNECEDORES NACIONAIS	3.915,35	7.045,36
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.395,23	3.479,32
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	0,00	36,00
Iss a Recolher	0,00	36,00
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	6.395,23	3.443,32
Contribuições Retidas a Recolher	61,05	55,42
Irrf a Recolher	6.318,60	3.364,53
Iss Retido a Recolher	15,58	23,37
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	176.614,54	128.581,67
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	48.529,72	34.449,00
Salários e Ordenados a Pagar	48.529,72	34.449,00
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	7.480,13	10.075,40
Inss a Recolher	0,00	4.602,55
Fgts a Recolher	7.480,13	5.472,85
PROVISÕES	120.604,69	84.057,27
Provisão para Férias	120.604,69	84.057,27
OUTRAS OBRIGAÇÕES	3.274,87	2.635,41
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.650,00	1.730,00
Adiantamentos de Clientes Diversos	1.650,00	1.730,00
CONTAS A PAGAR	1.624,87	905,41
Seguros a Pagar	1.624,87	905,41
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	108.273,42	130.240,46
RECEITAS E CUSTOS / DESPESAS DIFERIDOS	108.273,42	130.240,46
RECEITAS DIFERIDAS	633.090,31	1.456.463,83

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

Sit: 35611 - Edital Fort. Vinc.	0,00	1.183.067,19
Sit: 35614 - Edital Aprendizagem	0,00	272.596,64
Sit: 47014 - Edital Aprendizagem	220.043,52	0,00
Sit: 52935 - Edital Serv. Conv. Fort. Vinculos	374.690,63	0,00
Sit: 54107 - Edital Vidas e Sonhos - Fia	38.356,16	0,00
Subv. Social 2012 - Ano 2012	0,00	800,00
CUSTOS / DESPESAS DIFERIDAS	(524.816,89)	(1.326.223,37)
(-) Sit: 35611 - Edital Fort. Vinc.	0,00	(1.106.838,78)
(-) Sit: 35614 - Edital Aprendizagem	0,00	(219.384,59)
(-) Sit: 47014 - Edital Aprendizagem	(180.762,01)	0,00
(-) Sit: 52935 - Edital Serv. Conv. Fort. Vinculos	(335.948,90)	0,00
(-) Sit: 54107 - Edital Vidas e Sonhos - Fia	(8.105,98)	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	418.770,06	456.359,77
PATRIMÔNIO SOCIAL	338.334,94	338.334,94
PATRIMÔNIO SOCIAL	338.334,94	338.334,94
Patrimônio Social	338.334,94	338.334,94
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	80.435,12	118.024,83
SUPERÁVITS ACUMULADOS	80.435,12	118.024,83
Superávits Acumulados	80.435,12	118.024,83
PASSIVO COMPENSATÓRIO	1.687,45	0,00
BENS EM COMODATO	1.687,45	0,00
BENS EM COMODATO	1.687,45	0,00
Bens em Comodato	1.687,45	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	719.279,87	728.690,94

Maringá (PR), 31/12/2022

ANA LIGIA FERRARI MOLIM
Presidente
CPF: 645.178.459-15

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021
RECEITAS SOCIAIS	648.933,25	519.092,76
RECEITAS SOCIAIS	648.933,25	519.092,76
DOAÇÕES	28.940,50	12.827,32
MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES	114.880,00	114.160,00
PARCERIAS	313.460,00	305.900,00
PROMOÇÕES E EVENTOS	127.402,75	86.205,44
RECEITAS COM ISENÇÕES E GRATUIDADES	64.250,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(216,00)	(225,00)
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(216,00)	(225,00)
(-) Issqn	(216,00)	(225,00)
(=) RECEITA LÍQUIDA	648.717,25	518.867,76
(=) SUPERÁVIT BRUTO	648.717,25	518.867,76
(+/-) DESPESAS GERAIS	(713.596,00)	(426.714,85)
ADMINISTRATIVAS	(801.087,18)	(643.663,93)
DESPESAS COM PESSOAL	(576.320,89)	(455.641,81)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(70,00)	0,00
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	(2.451,88)	0,00
OCUPAÇÃO	(25,00)	0,00
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(37.560,88)	(34.340,72)
UTILIDADES E SERVIÇOS	(406,09)	(625,79)
DESPESAS COM VEÍCULOS	(5.228,14)	(13.582,30)
DESPESAS GERAIS	(179.024,30)	(139.473,31)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.673,84)	(1.953,42)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.673,84)	(1.953,42)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	21.059,35	9.693,89
RECEITAS FINANCEIRAS	21.059,35	9.693,89
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(471,86)	(5.885,33)
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	(471,86)	(5.885,33)
(-) OUTRAS RECEITAS	132.827,53	215.093,94
OUTRAS RECEITAS	132.827,53	215.093,94
OUTRAS DESPESAS	(64.250,00)	0,00
ISENÇÕES E GRATUIDADES	(64.250,00)	0,00
(=) SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	92.152,91
(=) DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(64.878,75)	0,00
OUTROS RESULTADOS	(320,00)	0,00
OUTRAS RECEITAS	444.972,43	299.499,72
RECEITAS	444.972,43	299.499,72
RESULTADO POSITIVO DE PROJETOS	1.395.107,36	0,00
RESULTADO NEGATIVO DE PROJETOS	(1.395.107,36)	0,00
OUTRAS DESPESAS	(445.292,43)	(299.499,72)
CUSTOS	(445.292,43)	(299.499,72)
SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	92.152,91
DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(65.198,75)	0,00

Maringá (PR), 31/12/2022

ANA LIGIA FERRARI MOLIM
Presidente
CPF: 645.178.459-15

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00

DSDA - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO

Valores expressos em Reais (R\$)

Descrição da Conta Contábil	Período de	Período de
	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
SALDO INICIAL	118.024,83	1.829,78
Ajuste de Exercícios Anteriores	27.609,04	24.042,14
Superávit/Déficit do Exercício	(65.198,75)	92.152,91
SALDO FINAL	80.435,12	118.024,83

Maringá (PR), 31/12/2022

ANA LIGIA FERRARI MOLIM
Presidente
CPF: 645.178.459-15

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00

DMPS - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

Período de 01/01/2022 a 31/12/2022			
Histórico	Capital Social	Superávit ou Déficit Acumulados	Total do Patrimônio Social (PS)
Saldo em 31/12/2021	-	118.024,83	118.024,83
Capital Social			-
Ajustes de Exercícios Anteriores		27.609,04	27.609,04
Superávit/Déficit do Exercício 2022		(65.198,75)	(65.198,75)
Saldo em 31/12/2022	-	80.435,12	80.435,12

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021			
Histórico	Capital Social	Superávit ou Déficit Acumulados	Total do Patrimônio Social (PS)
Saldo em 31/12/2020		1.829,78	1.829,78
Capital Social			-
Ajustes de Exercícios Anteriores		24.042,14	24.042,14
Superávit/Déficit do Exercício 2021		92.152,91	92.152,91
Saldo em 31/12/2021	-	118.024,83	118.024,83

Maringá (PR), 31/12/2022

ANA LIGIA FERRARI MOLIM
Presidente
CPF: 645.178.459-15

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - INDIRETO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022	Período de 01/01/2021 a 31/12/2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(=) SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO AJUSTADO	(28,83)	150.535,77
(+/-) SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(65.198,75)	92.152,91
(+) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	37.560,88	34.340,72
(+/-) AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	27.609,04	24.042,14

(AUMENTO) REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	(69.014,24)	6.013,10
CLIENTES	1.920,00	(60,00)
OUTROS CRÉDITOS	(70.124,39)	6.173,61
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	(809,85)	(100,51)

AUMENTO (REDUÇÃO) NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	48.458,23	29.783,84
FORNECEDORES	(3.130,01)	3.943,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.915,91	1.573,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	48.032,87	24.696,73
OUTRAS OBRIGAÇÕES	639,46	(429,50)
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(20.584,84)	186.332,71

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
AQUISIÇÃO/REDUÇÃO DE PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES	(2.758,02)	(718,78)
COMPRA/DEVOLUÇÃO DE ITENS DO IMOBILIZADO	(15.100,12)	(40.618,62)
COMPRA/DEVOLUÇÃO ATIVO IMOBILIZADO C/ RESTRIÇÃO	(29.781,60)	-
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENT	(47.639,74)	(41.337,40)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RESULTADO DIFERIDO	(21.967,04)	(15.181,27)
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMEN	(21.967,04)	(15.181,27)

(=) AUMENTO/(REDUÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO	(90.191,62)	129.814,04

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	407.545,92	277.731,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	317.354,30	407.545,92
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO	(90.191,62)	129.814,04

Maringá (PR), 31/12/2022

ANA LIGIA FERRARI MOLIM
Presidente
CPF: 645.178.459-15

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

I – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Isis Bruder é uma associação civil de assistência social, sem fins lucrativos, fundada pela Primeira Igreja Presbiteriana Independente de Maringá desde 02 de julho de 1969 e tem por objetivos e finalidades (Cap. 2 – Estatuto): I- Manter administrativa e financeiramente um centro de educação infantil; II- Prestar assistência psicológica, moral, nutricional, médica, odontológica, educacional, lazer e espiritual a crianças pobres, sem distinção de cor, raça ou credo religioso, amparando-as sem tirá-las do convívio e responsabilidade dos pais; III- Colaborar com os poderes públicos e com a associação no equacionamento e solução de problemas e nos programas de assistência social. Os objetivos e finalidades são alcançados por meio da instituição e manutenção, total ou parcial, de programas e projetos criados por ela própria ou em parceria com outras instituições congêneres e afins. Toda a assistência prestada às crianças atendidas pela entidade é feita em caráter gratuito, sem a cobrança de qualquer contraprestação.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância à Lei das Sociedades por Ações (Lei 6.404/76), as normas editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, de acordo com a Resolução CFC no. 877/2000 que aprovou a NBC T no. 10.19 (Associações) e a Resolução CFC nº 1.409/2012 - DOU 1 de 27.09.2012, que aprovou a ITG 2002.

III – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Regime Contábil

- O Regime Contábil adotado para o exercício de 2022 foi o Regime de Competência.

Ativo Não Circulante

- O imobilizado está demonstrado ao custo histórico de aquisição e a depreciação é calculada pelo método linear sobre o custo de aquisição ou construção, com base em taxas médias determinadas em função do prazo de vida útil remanescente estimado dos bens.

Os Recursos da Entidade

- Os recursos da entidade foram totalmente aplicados em suas finalidades institucionais, dentro dos limites externados pelo seu Estatuto, conforme demonstram as receitas e investimentos elencados nos seus relatórios contábeis. Todos os recursos arrecadados pela entidade são aplicados em prol das crianças atendidas, de forma totalmente gratuita.

Apuração das Receitas

- As receitas, inclusive as relacionadas com gratuidades, doações, subvenções, contribuições e aplicações de recursos, são registradas respeitando o princípio contábil da competência de exercícios, e foram compostas no ano de 2022 da seguinte forma:

- Doações – Pessoas Físicas – Os valores das doações de Pessoas Físicas totalizaram o valor de R\$ 28.940,50.

- Mensalidades e Contribuições – As contribuições mensais foram adquiridas de forma onde os interessados se comprometem em ajudar de acordo com suas possibilidades, sem valores estipulados ou acordados anteriormente, totalizaram R\$ 112.780,00.

- Convênio Proagir e Bem Estar – Ao atender as exigências do Convênio Proagir e Bem Estar a entidade recebeu o apoio que totalizaram o valor de R\$ 2.100,00.

- Parceria 1ª IPI de Maringá – A Primeira Igreja Presbiteriana de Maringá fez uma parceria se comprometendo a fazer doações mensais para ajudar na manutenção e funcionamento da entidade. O Valor totalizou em R\$ 300.000,00.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

- Parceria Assoc. de Educ. Familiar – Através de sua parceria com a Assoc. de Educ. Familiar a entidade obteve a receita anual no valor de R\$ 13.460,00.

- Promoções e Eventos – Em 2022 a Entidade teve a participação no Evento “Soul Love” promovido pelo Instituto A. Yoshii, onde conseguiram arrecadar para entidade o valor de R\$ 38.505,00. Organizaram também Promoções como Bazar Solidário e a Festa do Hamburguer, arrecadando o valor de R\$ 92.553,61.

- Receitas com Trabalhos Voluntários – São referentes aos trabalhos voluntários dos Eventos promovido pela entidade “Isis Burguer e Noite do Pijama”, totalizando o valor de R\$ 64.250,00, tendo sua contrapartida (despesa) lançada na DRE em Outros Resultados, Isenções e Gratuidades, Trabalho Voluntário.

Impostos e contribuições sobre a renda e resultados

- De acordo com o art. 174 do Regulamento do Imposto de Renda, estão isentos dos impostos as instituições de caráter filantrópicas, recreativas, cultural e científico e as associações civis que prestam serviços para os quais houverem sido instituídas e coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam sem fins lucrativos.

- As isenções de imposto de renda e contribuição social sobre o superávit líquido estão regulamentadas nos art. 159 e art. 15 do Decreto 3.000/99 e Lei 9.532/97, respectivamente. As contribuições para o PIS e COFINS estão em conformidade com os dispostos no Decreto 4.542/02 e Lei 9.532/97, respectivamente.

- Caso a entidade perdesse o seu direito a imunidade a entidade deveria ser tributada pelo Lucro presumido. Para contribuições do PIS/Pasep e COFINS, o inciso VI do art. 8º da Lei nº 10.637/2002 e o Inciso IV do artigo 10 da Lei nº 10.833/2003 mencionam que a tributação será na forma do regime cumulativo previsto nas Lei n. 9.718/98 e 9.715/98. Diante disso apresentamos os cálculos dos impostos na forma de Presumido, benefício fiscal esse usufruído por ser Imune:

Saldo IRPJ a Pagar	61.538,85
Saldo CSLL a Pagar	30.793,99
PIS a Recolher	3.824,20
COFINS a recolher	17.650,17
INSS	264.889,38
PIS S/ FOLHA	7.363,98
FGTS	58.911,86
TOTAL DOS IMPOSTOS	444.972,43

- Os valores do Benefício Fiscal Usufruído estão contando na “DRE” em Outros Resultados, na conta benefício Fiscal Usufruído (outras receitas) e Benefício Fiscal (outras despesas).

Programas ou Projetos

A entidade possui três Projetos ativos:

- **Edital de Aprendizagem SIT 47014** - suas receitas são oriundas do contrato de empenho com a PMM e de rendimentos de aplicações financeiras, totalizaram em 2022 R\$ 220.043,52, já as despesas são compostas por salários e encargos, materiais de expediente e alimentação, totalizando R\$ 180.762,01, conforme especificado em relatório de atividade.

- **Edital Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo SIT 52935** – suas receitas são oriundas do contrato de empenho com a PMM e de rendimentos de aplicações financeiras, totalizando em 2022 R\$ 374.690,63 já as despesas são compostas por salários e encargos, materiais de expediente e alimentação, totalizando R\$ 335.948,90 conforme especificado em relatório de atividade.

- **Edital Alimentando Vidas e Sonhos SIT 54107** – suas receitas são oriundas do contrato de empenho com a PMM e de rendimentos de aplicações financeiras, totalizando em 2022 R\$ 38.356,16 já as despesas são compostas por salários e encargos, materiais de expediente e alimentação, totalizando R\$ 8.105,98 conforme especificado em relatório de atividade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

A entidade Finalizou os Projetos:

No decorrer do ano de 2022 foram finalizados os Projetos: Edital Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo SIT 35611, Edital de Aprendizagem SIT 35614 e o Edital Subv. Social 2012, sendo que seus resultados positivos e negativos estão informados na DRE em Resultados de Projetos.

IV – DISPONIBILIDADES

Os valores contidos na conta sintética de “Disponibilidades” são formados de acordo com os recebimentos correntes durante o ano, de doações menos às despesas de manutenção da entidade.

V – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras foram efetuadas junto às Instituições Financeiras e são formadas com as sobras de caixa em cada período. As aplicações são resgatadas conforme a necessidade de suprimento de caixa da entidade.

VI – CLIENTES

Sobre a emissão de notas para as receitas da entidade, a publicação no órgão oficial do Município nº 1992 de 05/12/2013, Decreto 2976/2013, Art. 1º, inciso I e II, estabelece:

Art. 1º. As pessoas jurídicas estabelecidas no Município de Maringá, definidas nos incisos I e II deste artigo, prestadoras de serviços sujeitos a incidência do ISSQN (Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza), ficam obrigadas à emissão da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica a partir de 01/03/2014.

I - Empresas que acumulem nos doze meses anteriores a data estipulada no caput receita bruta em valor igual ou superior a R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais);

II - Todas as empresas prestadoras de serviços que iniciarem atividade a partir da data estipulada no caput.

Parágrafo único. A Receita Bruta a ser apurada para fins de aplicação do inciso I é aquela obtida com a prestação de serviços sujeitos a incidência do ISSQN (Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza), independente do seu recebimento, ainda que imune ou isenta.

VII– OUTROS CRÉDITOS

Os saldos discriminados na conta 1.1.04 – “Outros Créditos”, referem-se a adiantamentos efetuados a terceiros e empregados.

a) DOAÇÕES/CONTRIBUIÇÕES NÃO IDENTIFICADAS

As doações/contribuições não identificadas são devido a depósitos feitos em dinheiro no caixa ou no caixa eletrônico, onde não é possível identificar, ações estas, previstas/comuns por se tratar de entidade assistencial. As ocorrências registradas no período de 01 a 31/12/2022 seguem conforme quadro:

Data	Histórico	Descrição	Valor
21/02/2022	DOAÇÃO ANÔNIMA.	Sicoob Metropolitano 778-1	10,00
24/02/2022	DOAÇÃO	Sicoob Metropolitano 778-1	600,00
25/02/2022	DOAÇÃO	Sicoob Metropolitano 778-1	450,00

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

VIII- DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

Os saldos discriminados na conta 1.1.10 – “Despesas pagas antecipadamente”, referem-se a apólices de seguros, calculadas e apropriadas pelo sistema pró-rata.

IX – INVESTIMENTOS

Os valores contabilizados na conta de investimentos referem-se ao rateio e juros provenientes das contas capital, movimentadas nas cooperativas de créditos. No fluxo de Caixa esse valor está inserido como Participação em outras Sociedades.

X – IMOBILIZADO

Com objetivo de melhor apresentar os relatórios contábeis da Casa Maternal Evangélica de Maringá, no que se refere ao imobilizado, optou-se pelo desmembramento do grupo bens e direitos. Em anos anteriores eram registradas todas as aquisições de imobilizado em um mesmo grupo, independente do bem ter sido adquirido pela Casa Maternal ou por algum projeto por ela administrado. A partir do ano de 2.012, os bens adquiridos para uso da entidade serão contabilizados com suas respectivas depreciações.

As depreciações foram calculadas pelo método linear, sendo utilizados os seguintes percentuais:

- 04% para os bens registrados na conta de “Edifícios”.
- 10% para os bens registrados na conta de “Biblioteca”
- 10% para os bens registrados na conta de “Aparelhos Telefônicos”.
- 20% para os bens registrados na conta de “Computadores e Equip. de Process. de Dados”.
- 10% para os bens registrados nas contas de “Instalações”.
- 10% para os bens registrados nas contas de “Máquinas, Aparelhos e Equipamentos”.
- 10% para os bens registrados nas contas de “Móveis e Utensílios”.
- 20% para os bens registrados nas contas de “Veículos”.
- 20% para os bens registrados nas contas de “Animais de Trabalho”

As aquisições dos bens imobilizados adquiridos pelos projetos, em grupo específico, serão doados pelo seu valor de aquisição, portanto, tal grupo não sofrerá depreciação.

XI – PATRIMÔNIO SOCIAL

Patrimônio Social

O Patrimônio Social, conforme estatuto registrado em 14/03/1990, será formado de todos os bens móveis e imóveis, havidos por compra ou recebidos em doação durante sua atividade social

Superávit ou Déficit Acumulado

O Instituto Isis Bruder possui saldo na conta de “*Superávit Acumulado*” conforme descreve a Demonstração do *Superávit/ Déficit Acumulado*.

XII - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPARATIVAS

As demonstrações contábeis previstas no item 3.14 da NBC T 19.41 foram devidamente adotadas para o encerramento exercício de 2.022.

Maringá (PR), 31/12/2022

ANA LIGIA FERRARI MOLIM
Presidente
CPF: 645.178.459-15

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00