

INSTITUTO ISIS BRUDER

BALANÇO

IMUNE

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023



BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE	595.922,78	468.216,01
DISPONÍVEL	434.572,06	317.354,30
BENS NUMERÁRIOS	14,84	730,93
Caixa	14,84	730,93
BANCOS - RECURSO S/ RESTRIÇÃO	63.460,59	4.066,49
Sicoob Metropolitano 297.882-2	10,00	0,00
Sicoob Metropolitano 778-1	63.450,59	4.066,49
APL. LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSO S/ RESTRIÇÃO	371.096,63	312.556,88
Sicoob - c/a 778-1 - Rdc - Longo Cdi	371.096,63	312.556,88
CLIENTES	9.222,96	6.240,00
DUPLICATAS A RECEBER	9.222,96	6.240,00
OUTROS CRÉDITOS	146.723,76	142.700,57
BANCOS - CONTAS CORRENTES VINCULADAS	2.071,55	934,28
Bb-c/c 53.919-8 - Sit: 54107 - Ed. Vidas e Sonhos	10,00	0,00
Mercado Pago c/c 80514096759	2.061,55	934,28
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS - APLICAÇÕES VINCULADAS	95.385,39	98.290,95
Bb-c/p 38.084-9 - Sit 47014 - Edital Aprendizagem	19.599,96	42.249,95
Bb-c/p 38.085-7 - Sit 52935 - Edital Serv.Conviven	75.785,43	55.572,42
Bb-c/p 53.919-8 Sit 54107 - Edital Vidas e Sonhos	0,00	468,58
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	36.293,39	32.831,23
Adiantamentos de Férias	36.293,39	32.831,23
EMPRÉSTIMOS A EMPREGADOS	1.000,04	0,00
Empréstimos a Empregados	1.000,04	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR	11.973,39	10.644,11
Inss a Recuperar	11.958,39	10.629,11
Iss a Recuperar	15,00	15,00



BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	5.404,00	1.921,14
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	5.404,00	1.921,14
Prêmios de Seguros a Apropriar	5.404,00	1.921,14
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	362.201,77	249.376,41
INVESTIMENTOS	14.596,26	10.043,23
PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES	14.596,26	10.043,23
Sicoob - Conta Capital	14.596,26	10.043,23
IMOBILIZADO	346.606,51	208.552,58
IMÓVEIS	491.648,35	491.648,35
Edifícios	491.648,35	491.648,35
BENS EM OPERAÇÃO	689.138,12	507.606,31
Aparelhos Telefônicos	4.107,00	647,00
Biblioteca	8.554,74	8.554,74
Computadores e Equip. de Process. de Dados	130.428,26	116.237,26
Instalações	17.995,80	17.995,80
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	111.749,88	96.969,87
Móveis e Utensílios	198.840,43	176.628,83
Veículos	216.662,01	89.772,81
Animais de Trabalho	800,00	800,00
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(834.179,96)	(790.702,08)
(-) Deprec. Edifícios	(375.657,16)	(355.991,23)
(-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	(696,98)	(647,00)
(-) Deprec. Biblioteca	(8.554,74)	(8.554,74)
(-) Deprec. Computadores e Equip. de Proces. Dados	(99.550,85)	(93.365,99)
(-) Deprec. Instalações	(17.727,50)	(17.325,57)
(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(80.008,47)	(73.556,89)
(-) Deprec. Móveis e Utensílios	(159.296,62)	(150.687,85)
(-) Deprec. Veículos	(91.887,64)	(89.772,81)
(-) Deprec. Animais de Trabalho	(800,00)	(800,00)



INSTITUTO ISIS BRUDER
CNPJ: 79.145.561/0001-39

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	0,00	29.781,60
BENS EM OPERAÇÃO - PROJETOS	0,00	29.781,60
Móveis e Utensílios	0,00	20.001,60
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	0,00	9.780,00
ATIVO COMPENSATÓRIO	1.687,45	1.687,45
BENS EM COMODATO	1.687,45	1.687,45
BENS EM COMODATO	1.687,45	1.687,45
Bens em Comodato	1.687,45	1.687,45
TOTAL DO ATIVO	959.812,00	719.279,87

Maringá (PR), 31/12/2023

DocuSigned by:
LUCIANA DOS ANJOS OLIVEIRA DE FARIA
0F88FB8DA5914DB...
CLODIMAR VIOTTO
Presidente
CPF: 755.661.929-04

 Assinado de forma digital
por MAURICIO GILBERTO
CANDIDO:20631057900
Dados: 2024.03.14
14:39:36 -03'00'
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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE	232.147,01	190.548,94
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	348,95	348,95
CONTAS CORRENTES	348,95	348,95
Banco Bradesco s/a	348,95	348,95
FORNECEDORES	13.098,26	3.915,35
FORNECEDORES NACIONAIS	13.098,26	3.915,35
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.215,96	6.395,23
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	36,00	0,00
Iss a Recolher	36,00	0,00
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	6.179,96	6.395,23
Contribuições Retidas a Recolher	71,61	61,05
Irrf a Recolher	6.088,87	6.318,60
Iss Retido a Recolher	19,48	15,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	206.691,15	176.614,54
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	41.189,56	48.529,72
Salários e Ordenados a Pagar	41.189,56	48.529,72
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	12.607,81	7.480,13
Inss a Recolher	5.531,22	0,00
Fgts a Recolher	7.076,59	7.480,13
PROVISÕES	152.893,78	120.604,69
Provisão para Férias	152.893,78	120.604,69
OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.792,69	3.274,87
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.600,00	1.650,00
Adiantamentos de Clientes Diversos	1.600,00	1.650,00
CONTAS A PAGAR	4.192,69	1.624,87
Seguros a Pagar	4.192,69	1.624,87



BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	71.057,43	108.273,42
RECEITAS E CUSTOS / DESPESAS DIFERIDOS	71.057,43	108.273,42
RECEITAS DIFERIDAS	1.212.234,88	633.090,31
Sit: 47014 - Edital Aprendizagem	332.983,24	220.043,52
Sit: 52935 - Edital Serv. Conv. Fort. Vinculos	879.251,64	374.690,63
Sit: 54107 - Edital Vidas e Sonhos - Fia	0,00	38.356,16
CUSTOS / DESPESAS DIFERIDAS	(1.141.177,45)	(524.816,89)
(-) Sit: 47014 - Edital Aprendizagem	(318.750,52)	(180.762,01)
(-) Sit: 52935 - Edital Serv. Conv. Fort. Vinculos	(822.426,93)	(335.948,90)
(-) Sit: 54107 - Edital Vidas e Sonhos - Fia	0,00	(8.105,98)
PATRIMÔNIO LIQUIDO	654.920,11	418.770,06
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	316.585,17	80.435,12
SUPERÁVITS ACUMULADOS	316.585,17	80.435,12
Superávits Acumulados	316.585,17	80.435,12
PASSIVO COMPENSATÓRIO	1.687,45	1.687,45
BENS EM COMODATO	1.687,45	1.687,45
BENS EM COMODATO	1.687,45	1.687,45
Bens em Comodato	1.687,45	1.687,45
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	959.812,00	719.279,87

Maringá (PR), 31/12/2023

DocuSigned by:
LUCIANA DOS ANJOS OLIVEIRA DE FARIA
0F88FB8DA5914DB...
CLODIMAR VIOTTO
Presidente
CPF: 755.661.929-04

 Assinado de forma digital
por MAURICIO GILBERTO
CÂNDIDO:20631057900
Dados: 2024.03.14
14:40:00 -03'00'
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 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
RECEITAS SOCIAIS	919.601,59	648.933,25
RECEITAS SOCIAIS	919.601,59	648.933,25
DOAÇÕES	68.535,22	28.940,50
MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES	172.590,83	114.880,00
PARCERIAS	437.794,20	313.460,00
PROMOÇÕES E EVENTOS	240.063,84	127.402,75
RECEITAS COM ISENÇÕES E GRATUIDADES	617,50	64.250,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(234,00)	(216,00)
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(234,00)	(216,00)
(-) Issqn	(234,00)	(216,00)
(=) RECEITA LÍQUIDA	919.367,59	648.717,25
(=) SUPERÁVIT BRUTO	919.367,59	648.717,25
(+/-) DESPESAS GERAIS	(694.937,79)	(713.596,00)
ADMINISTRATIVAS	(925.296,14)	(801.087,18)
DESPESAS COM PESSOAL	(590.136,43)	(576.320,89)
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00	(70,00)
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	0,00	(2.451,88)
OCUPAÇÃO	0,00	(25,00)
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(40.670,83)	(37.560,88)
UTILIDADES E SERVIÇOS	(180,55)	(406,09)
DESPESAS COM VEÍCULOS	(9.928,30)	(5.228,14)
DESPESAS GERAIS	(284.380,03)	(179.024,30)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.605,59)	(1.673,84)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.605,59)	(1.673,84)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	26.754,73	21.059,35
RECEITAS FINANCEIRAS	26.754,73	21.059,35
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(862,87)	(471,86)
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	(862,87)	(471,86)
(-) OUTRAS RECEITAS	206.689,58	132.827,53
OUTRAS RECEITAS	206.689,58	132.827,53
OUTRAS DESPESAS	(617,50)	(64.250,00)
ISENÇÕES E GRATUIDADES	(617,50)	(64.250,00)
(=) SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	224.429,80	0,00
(=) DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	(64.878,75)
OUTROS RESULTADOS	0,00	(320,00)
OUTRAS RECEITAS	518.728,62	1.840.079,79
RECEITAS	480.249,24	444.972,43
RESULTADO POSITIVO DE PROJETOS	38.479,38	1.395.107,36
OUTRAS DESPESAS	(518.728,62)	(1.840.399,79)
CUSTOS	(480.249,24)	(445.292,43)
RESULTADO NEGATIVO DE PROJETOS	(38.479,38)	(1.395.107,36)
SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	224.429,80	0,00
DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	(65.198,75)

Maringá (PR), 31/12/2023

DocuSigned by:

Luciana dos Anjos Oliveira de Faria

0F88FB8DA5914DB...

CLODÍMAR VIOTTO

Presidente

CPF: 755.661.929-04

Assinado de forma digital
por MAURÍCIO GILBERTO
CÂNDIDO:20631057900
Dados: 2024.03.14
14:40:11 -03'00'

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO

CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil

CPF: 206.310.579-00



INSTITUTO ISIS BRUDER
CNPJ: 79.145.561/0001-39

DSDA - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO

Valores expressos em Reais (R\$)

Descrição da Conta Contábil	Período de	Período de
	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
SALDO INICIAL	80.435,12	118.024,83
Ajuste de Exercícios Anteriores	11.720,25	27.609,04
Superávit/Déficit do Exercício	224.429,80	(65.198,75)
SALDO FINAL	316.585,17	80.435,12

Maringá (PR), 31/12/2023

DocuSigned by:
LUCIANA DOS ANJOS OLIVEIRA DE FARIA
0F88FB8DA5914DB...
CLODIMAR VIOTTO
Presidente
CPF: 755.661.929-04


Assinado de forma digital por MAURICIO GILBERTO
CANDIDO:20631057900
Dados: 2024.03.14 14:40:22 -03'00'
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00



INSTITUTO ISIS BRUDER
CNPJ: 79.145.561/0001-39

DMPS - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

Período de 01/01/2023 a 31/12/2023			
Histórico	Capital Social	Superávit ou Déficit Acumulados	Total do Patrimônio Social (PS)
Saldo em 31/12/2022	338.334,94	80.435,12	418.770,06
Patrimonio Social			-
Ajustes de Exercícios Anteriores		11.720,25	11.720,25
Superávit/Déficit do Exercício 2023		224.429,80	224.429,80
Saldo em 31/12/2023	338.334,94	316.585,17	654.920,11

Período de 01/01/2022 a 31/12/2022			
Histórico	Patrimonio Social	Superávit ou Déficit Acumulados	Total do Patrimônio Social (PS)
Saldo em 31/12/2021	338.334,94	118.024,83	456.359,77
Patrimonio 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	338.334,94	80.435,12	418.770,06

Maringá (PR), 31/12/2023

DocuSigned by:
LUCIANA DOS ANJOS OLIVEIRA DE FARIA
0F88FB8DA5914DB...
CLODIMAR VIOTTO
Presidente
CPF: 755.661.929-04


Assinado de forma digital
por MAURICIO GILBERTO
CANDIDO:20631057900
Dados: 2024.03.14
14:40:59 -03'00'
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
01/01/2023 a 31/12/2023

Período de
01/01/2022 a 31/12/2022

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

(=) SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO AJUSTADO	272.267,85	(892.731,71)
(+/-) SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	224.429,80	(65.198,75)
(+) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	43.477,88	37.560,88
(+/-) DEMAIS (GANHOS)/PERDAS COM BENS DO ATIVO IMOBILIZADO	0,00	(889.944,86)
(-) RECEBIMENTO DE LUCROS, DIVIDENDOS E JUROS S/ CAPITAL	(4.553,03)	(2.758,02)
(+/-) AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES DA ENTIDADE	11.720,25	27.609,04

(AUMENTO) REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	(10.489,01)	(69.014,24)
CLIENTES	(2.982,96)	1.920,00
OUTROS CRÉDITOS	(4.023,19)	(70.124,39)
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	(3.482,86)	(809,85)

AUMENTO (REDUÇÃO) NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	41.598,07	48.458,23
FORNECEDORES	9.182,91	(3.130,01)
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(179,27)	2.915,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	30.076,61	48.032,87
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.517,82	639,46

(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	306.183,96	(913.287,72)
---	-------------------	---------------------

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

COMPRA/DEVOLUÇÃO DE ITENS DO IMOBILIZADO	(181.531,81)	(15.100,12)
VENDA/BAIXA DE ITENS DO IMOBILIZADO	0,00	889.944,86
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	29.781,60	(29.781,60)
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENT	(151.750,21)	845.063,14

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

RESULTADO DIFERIDO	(37.215,99)	(21.967,04)
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMEN	(37.215,99)	(21.967,04)

(=) AUMENTO/(REDUÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO	117.217,76	(90.191,62)
--	-------------------	--------------------

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	317.354,30	407.545,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	434.572,06	317.354,30
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO	117.217,76	(90.191,62)

Maringá (PR), 31/12/2023

DocuSigned by:
LUCIANA DOS ANJOS OLIVEIRA DE FARIA
0F88FB8DA5914DB...
CLODIMAR VIOTTO
Presidente
CPF: 755.661.929-04

Assinado de forma digital
por MAURÍCIO GILBERTO
CANDIDO:20631057900
Dados: 2024.03.14
14:41:10 -03'00'

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

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 carentes, 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 2023 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 2023 da seguinte forma:

- Doações – Pessoas Físicas – Os valores das doações de Pessoas Físicas totalizaram o valor de R\$ 1.200,00.
- Doações – Pessoas Jurídicas – Os valores das doações de Pessoas Jurídicas totalizaram o valor de R\$ 37.553,62.
- Doações de Bens – Os valores de Bens recebidos em forma de doações totalizaram R\$ 29.781,60.
- 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\$ 176.995,83.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023**

- 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.

- 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\$ 11.556,00.

- Parceria Itaipu Binacional – Através de sua parceria com a Itaipu Binacional a entidade obteve o auxílio eventual para a compra de um veículo, onde esse foi adquirido e registrado no imobilizado da entidade.

- Promoções e Eventos – Em 2023 a Entidade promoveu e participou de Eventos para arrecadação de fundos: Evento Corrida bem Paraná totalizaram em arrecadações R\$ 100.783,77, Festa do Hamburger “Isis Burger” totalizaram R\$ 62.670,32, Bazar Beneficente totalizaram em R\$ 76.937,55, Cantata de Natal totalizaram R\$ 1.545,00.

- Receitas com Trabalhos Voluntários – São referentes aos trabalhos voluntários dos Eventos promovido pela entidade “Isis Burger”, totalizando o valor de R\$ 617,50, 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	108.382,03
Saldo CSLL a Pagar	47.657,53
PIS a Recolher	6.014,20
COFINS a recolher	27.757,86
INSS	282.559,97
PIS S/ FOLHA	7.877,65
TOTAL DOS IMPOSTOS	480.249,24

- 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).



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

Programas ou Projetos

A entidade possui dois 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 2023 R\$ 112.939,72, já as despesas são compostas por despesas são compostas por salários e encargos, materiais de expediente e alimentação, totalizando R\$ 137.988,51 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 2023 R\$ 504.561,01 já as despesas são compostas por salários e encargos, materiais de expediente e alimentação, totalizando R\$ 486.478,03 conforme especificado em relatório de atividade.

A entidade Finalizou os Projetos:

No decorrer do ano de 2023 foram finalizados os Projetos: Edital vida e Sonhos - Fia, 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.

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.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

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 2.023.

Maringá (PR), 31/12/2023

DocuSigned by:
LUCIANA DOS ANJOS OLIVEIRA DE FARIA
0F88FB8DA5914DB...
CLODIMAR VIOTTO
Presidente
CPF: 755.661.929-04


Assinado de forma digital
por MAURICIO GILBERTO
CANDIDO:20631057900
Dados: 2024.03.14
14:41:27 -03'00'
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil
CPF: 206.310.579-00