

**INSTITUTO ISIS BRUDER**

# **BALANÇO PATRIMONIAL**

**ENTIDADE SEM FINS LUCRATIVOS**

**JANEIRO A DEZEMBRO 2021**

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

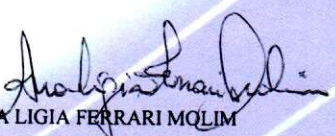
|                                                    | Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                   | 489.393,39          | 365.592,45          |
| DISPONÍVEL                                         | 407.545,92          | 277.731,88          |
| BENS NUMERÁRIOS                                    |                     |                     |
| Caixa                                              | 437,10              | 3.019,36            |
|                                                    | 437,10              | 3.019,36            |
| BANCOS - RECURSO S/ RESTRIÇÃO                      |                     |                     |
| Sicoob Metropolitano 778-1                         | 51.704,25           | 56.500,69           |
|                                                    | 51.704,25           | 56.500,69           |
| APL. LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSO S/ RESTRIÇÃO      |                     |                     |
| Bb - c/a 53.919-8 - Cont.124/2014 - Serv. Conviven | 355.404,57          | 218.211,83          |
| Bb - c/a 8053-5 - Cont.38.084-9 - Edital Aprendiz  | 52.227,43           | 97.571,32           |
| Sicoob - c/a 778-1                                 | 38.381,08           | 0,00                |
|                                                    | 264.796,06          | 120.640,51          |
| CLIENTES                                           | 8.160,00            | 8.100,00            |
| DUPLICATAS A RECEBER                               | 8.160,00            | 8.100,00            |
| OUTROS CRÉDITOS                                    | 72.576,18           | 78.749,79           |
| BANCOS - CONTAS CORRENTES VINCULADAS               |                     |                     |
| Bb-c/c 38.085-7 - SIT: 35611 - Edital Fort. Vinc.  | 20,00               | 20,00               |
|                                                    | 20,00               | 20,00               |
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS - APLICAÇÕES VINCULADAS   |                     |                     |
| Bb-C/P 53.919-8 - SIT: 35611 - Edital Fort. Vinc.  | 36.608,93           | 35.395,00           |
| Bb-C/P 73.880-8 - SIT: 35614 - Edital Aprendizagem | 23.601,78           | 22.961,46           |
|                                                    | 13.007,15           | 12.433,54           |
| ADIANTAMENTOS A TERCEIROS                          |                     |                     |
| Instituto Euvaldo Lodi Nucleo Regional do Parana   | 50,00               | 50,00               |
|                                                    | 50,00               | 50,00               |
| ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES                       |                     |                     |
| Locaweb Servicos de Internet s.a.                  | 819,23              | 0,00                |
| Transporte Coletivo Cidade Cancao Ltda             | 139,23              | 0,00                |
|                                                    | 680,00              | 0,00                |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS                         |                     |                     |
| Adiantamentos de Salários                          | 27.051,80           | 17.230,40           |
| Adiantamentos de Férias                            | 0,00                | 317,49              |
|                                                    | 27.051,80           | 16.912,91           |
| TRIBUTOS A RECUPERAR                               |                     |                     |
| Inss a Recuperar                                   | 8.026,22            | 26.054,39           |
| Iss a Recuperar                                    | 8.011,22            | 26.039,39           |
|                                                    | 15,00               | 15,00               |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE                     | 1.111,29            | 1.010,78            |
| DESPESAS DE MESES SEGUINTE                         |                     |                     |
| Prêmios de Seguros a Apropriar                     | 1.111,29            | 1.010,78            |
|                                                    | 1.111,29            | 1.010,78            |

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

|                                                    |              |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE                               | 239.297,55   | 232.300,87   |
| INVESTIMENTOS                                      | 7.285,21     | 6.566,43     |
| PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES              | 7.285,21     | 6.566,43     |
| Sicoob - Conta Capital                             | 7.285,21     | 6.566,43     |
| IMOBILIZADO                                        | 231.013,34   | 224.735,44   |
| IMÓVEIS                                            | 491.648,35   | 491.648,35   |
| Edifícios                                          | 491.648,35   | 491.648,35   |
| BENS EM OPERAÇÃO                                   | 492.506,19   | 452.117,57   |
| Aparelhos Telefônicos                              | 647,00       | 647,00       |
| Biblioteca                                         | 8.554,74     | 8.554,74     |
| Computadores e Equip. de Process. de Dados         | 108.198,04   | 87.023,04    |
| Instalações                                        | 17.995,80    | 17.995,80    |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos                 | 95.295,97    | 77.906,97    |
| Móveis e Utensílios                                | 171.241,83   | 169.417,21   |
| Veículos                                           | 89.772,81    | 89.772,81    |
| Animais de Trabalho                                | 800,00       | 800,00       |
| (-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES                    | (753.141,20) | (719.030,48) |
| (-) Deprec. Edifícios                              | (336.325,29) | (316.659,36) |
| (-) Deprec. Aparelhos Telefônicos                  | (647,00)     | (647,00)     |
| (-) Deprec. Biblioteca                             | (8.554,74)   | (8.554,74)   |
| (-) Deprec. Computadores e Equip. de Proces. Dados | (87.196,37)  | (83.910,50)  |
| (-) Deprec. Instalações                            | (16.781,54)  | (16.148,24)  |
| (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos     | (68.138,28)  | (62.952,02)  |
| (-) Deprec. Móveis e Utensílios                    | (144.925,17) | (139.585,81) |
| (-) Deprec. Veículos                               | (89.772,81)  | (89.772,81)  |
| (-) Deprec. Animais de Trabalho                    | (800,00)     | (800,00)     |
| INTANGIVEL                                         | 999,00       | 999,00       |
| CUSTO                                              | 999,00       | 999,00       |
| Marcas                                             | 999,00       | 999,00       |
| TOTAL DO ATIVO                                     | 728.690,94   | 597.893,32   |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
ANA LÚCIA FERRARI MOLIM  
Presidente  
CPF: 645.178.459-15

  
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-016928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

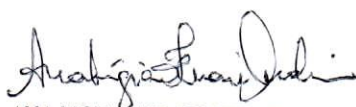
|                                           | Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE                        | 142.090,71          | 112.306,87          |
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS                  | 348,95              | 348,95              |
| CONTAS CORRENTES                          | 348,95              | 348,95              |
| Banco Bradesco s/a                        | 348,95              | 348,95              |
| FORNECEDORES                              | 7.045,36            | 3.102,36            |
| FORNECEDORES NACIONAIS                    | 7.045,36            | 3.102,36            |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                    | 3.479,32            | 1.905,71            |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER       | 36,00               | 0,00                |
| Iss a Recolher                            | 36,00               | 0,00                |
| TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER               | 3.443,32            | 1.905,71            |
| Contribuições Retidas a Recolher          | 55,42               | 48,59               |
| Irrf a Recolher                           | 3.364,53            | 1.832,70            |
| Iss Retido a Recolher                     | 23,37               | 24,42               |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS | 128.581,67          | 103.884,94          |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL                  | 34.449,00           | 23.367,24           |
| Salários e Ordenados a Pagar              | 34.449,00           | 23.367,24           |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS                | 10.075,40           | 4.556,73            |
| Inss a Recolher                           | 4.602,55            | 0,00                |
| Fgts a Recolher                           | 5.472,85            | 4.556,73            |
| PROVISÕES                                 | 84.057,27           | 75.960,97           |
| Provisão para Férias                      | 84.057,27           | 75.960,97           |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES                         | 2.635,41            | 3.064,91            |
| ADIANTAMENTOS DE CLIENTES                 | 1.730,00            | 40,00               |
| Adiantamentos de Clientes Diversos        | 1.730,00            | 40,00               |
| CONTAS A PAGAR                            | 905,41              | 3.024,91            |
| Seguros a Pagar                           | 905,41              | 724,91              |
| Serviços Terceirizados a Pagar            | 0,00                | 2.300,00            |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                    | 130.240,46          | 145.421,73          |
| RECEITAS E CUSTOS / DESPESAS DIFERIDOS    | 130.240,46          | 145.421,73          |
| RECEITAS DIFERIDAS                        | 1.456.463,83        | 1.032.151,74        |
| SIT: 35611 - Edital Fort. Vinc.           | 1.183.067,19        | 868.136,21          |

## BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

|                                       |                |              |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| SIT: 35614 - Edital Aprendizagem      | 272.596,64     | 163.215,53   |
| Subv. Social 2012 - Ano 2012          | 800,00         | 800,00       |
| CUSTOS / DESPESAS DIFERIDAS           |                |              |
| (-) SIT: 35611 - Edital Fort. Vinc.   | (1.326.223,37) | (886.730,01) |
| (-) SIT: 35614 - Edital Aprendizagem  | (1.106.838,78) | (739.664,67) |
|                                       | (219.384,59)   | (147.065,34) |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                    | 456.359,77     | 340.164,72   |
| PATRIMÔNIO SOCIAL                     | 338.334,94     | 338.334,94   |
| PATRIMÔNIO SOCIAL                     |                |              |
| Patrimônio Social                     | 338.334,94     | 338.334,94   |
|                                       | 338.334,94     | 338.334,94   |
| SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO        | 118.024,83     | 1.829,78     |
| SUPERÁVITS ACUMULADOS                 |                |              |
| Superávits Acumulados                 | 118.024,83     | 1.829,78     |
|                                       | 118.024,83     | 1.829,78     |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 728.690,94     | 597.893,32   |

Maringá (PR), 31/12/2021



ANA LÚCIA FERRARI MOLIM

Presidente

CPF: 645.178.459-15



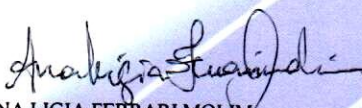
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00

# DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

|                                           | Período de<br>01/01/2021 a 31/12/2021 | Período de<br>01/01/2020 a 31/12/2020 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>RECEITAS SOCIAIS</b>                   | <b>519.092,76</b>                     | <b>437.863,51</b>                     |
| RECEITAS SOCIAIS                          | 519.092,76                            | 437.863,51                            |
| DOAÇÕES                                   | 12.827,32                             | 5.744,69                              |
| MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES              | 114.160,00                            | 99.094,60                             |
| PARCERIAS                                 | 305.900,00                            | 297.090,00                            |
| PROMOÇÕES E EVENTOS                       | 86.205,44                             | 35.934,22                             |
| <b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>      | <b>(225,00)</b>                       | <b>(198,00)</b>                       |
| IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS          | (225,00)                              | (198,00)                              |
| (-) Issqn                                 | (225,00)                              | (198,00)                              |
| <b>(=) RECEITA LIQUIDA</b>                | <b>518.867,76</b>                     | <b>437.665,51</b>                     |
| <b>(=) SUPERÁVIT BRUTO</b>                | <b>518.867,76</b>                     | <b>437.665,51</b>                     |
| <b>(+/-) DESPESAS GERAIS</b>              | <b>(426.714,85)</b>                   | <b>(371.323,63)</b>                   |
| ADMINISTRATIVAS                           | (643.663,93)                          | (459.566,40)                          |
| DESPESAS COM PESSOAL                      | (455.641,81)                          | (353.107,45)                          |
| PROPAGANDA E PUBLICIDADE                  | 0,00                                  | (180,00)                              |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES               | (34.340,72)                           | (33.890,44)                           |
| UTILIDADES E SERVIÇOS                     | (625,79)                              | (4.520,17)                            |
| DESPESAS COM VEÍCULOS                     | (13.582,30)                           | (5.711,53)                            |
| DESPESAS GERAIS                           | (139.473,31)                          | (62.156,81)                           |
| DESPESAS FINANCEIRAS                      | (1.953,42)                            | (2.085,33)                            |
| DESPESAS FINANCEIRAS                      | (1.953,42)                            | (2.085,33)                            |
| (-) RECEITAS FINANCEIRAS                  | 9.693,89                              | 644,77                                |
| RECEITAS FINANCEIRAS                      | 9.693,89                              | 644,77                                |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS                      | (5.885,33)                            | (4.704,42)                            |
| CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS            | (5.885,33)                            | (4.704,42)                            |
| (-) OUTRAS RECEITAS                       | 215.093,94                            | 94.387,75                             |
| OUTRAS RECEITAS                           | 215.093,94                            | 94.387,75                             |
| <b>(=) SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b> | <b>92.152,91</b>                      | <b>66.341,88</b>                      |
| <b>OUTROS RESULTADOS</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| OUTRAS RECEITAS                           | 299.499,72                            | 235.456,83                            |
| RECEITAS                                  | 299.499,72                            | 235.456,83                            |
| OUTRAS DESPESAS                           | (299.499,72)                          | (235.456,83)                          |
| CUSTOS                                    | (299.499,72)                          | (235.456,83)                          |
| <b>SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>     | <b>92.152,91</b>                      | <b>66.341,88</b>                      |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
ANA LIGIA FERRARI MOLIN  
Presidente  
CPF: 645.178.459-15

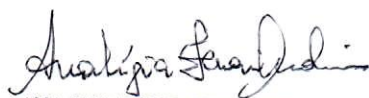
  
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00

**DSDA - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO**

Valores expressos em Reais (R\$)

| Descrição da Conta Contábil     | Período de              | Período de              |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | 01/01/2021 a 31/12/2021 | 01/01/2020 a 31/12/2020 |
| SALDO INICIAL                   | 1.829,78                | (73.559,90)             |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | 24.042,14               | 9.047,80                |
| Superávit/Déficit do Exercício  | 92.152,91               | 66.341,88               |
| SALDO FINAL                     | 118.024,83              | 1.829,78                |

Maringá (PR), 31/12/2021



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**

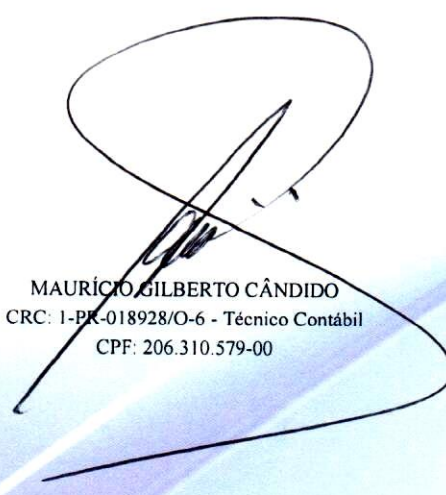
Valores expressos em Reais (R\$)

| Período de 01/01/2021 a 31/12/2021  |                   |                                 |                                 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Histórico                           | Patrimonio Social | Superávit ou Déficit Acumulados | Total do Patrimônio Social (PS) |
| Saldo em 31/12/2020                 | 338.334,94        | 1.829,78                        | 340.164,72                      |
| Patrimonio 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                 | 338.334,94        | 118.024,83                      | 456.359,77                      |

| Período de 01/01/2020 a 31/12/2020  |                   |                                 |                                 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Histórico                           | Patrimonio Social | Superávit ou Déficit Acumulados | Total do Patrimônio Social (PS) |
| Saldo em 31/12/2019                 | 338.334,94        | (73.559,90)                     | 264.775,04                      |
| Patrimonio Social                   | -                 | -                               | -                               |
| Ajustes de Exercícios Anteriores    | -                 | 9.047,80                        | 9.047,80                        |
| Superávit/Déficit do Exercício 2020 | -                 | 66.341,88                       | 66.341,88                       |
| Saldo em 31/12/2020                 | 338.334,94        | 1.829,78                        | 340.164,72                      |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
ANA LIGIA FERRARI MOLIM  
Presidente  
CPF: 645.178.459-15

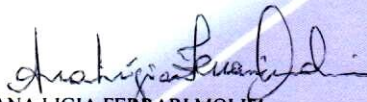
  
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - INDIRETO**

Valores expressos em Reais (R\$)

|                                                                           | Período de<br>01/01/2021 a 31/12/2021 | Período de<br>01/01/2020 a 31/12/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                        |                                       |                                       |
| (=) LUCRO LÍQUIDO/(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO AJUSTADO                        | 150.535,77                            | 109.280,12                            |
| (+/-) LUCRO LÍQUIDO/(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO                               | 92.152,91                             | 66.341,88                             |
| (+) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO                                             | 34.340,72                             | 33.890,44                             |
| (+/-) AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                     | 24.042,14                             | 9047,80                               |
| ---                                                                       |                                       |                                       |
| (AUMENTO) REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS                                 | 6.013,10                              | 3.343,35                              |
| CLIENTES                                                                  | (60,00)                               | (100,00)                              |
| OUTROS CRÉDITOS                                                           | 6.173,61                              | 3.285,73                              |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE                                            | (100,51)                              | 157,62                                |
| ---                                                                       |                                       |                                       |
| AUMENTO (REDUÇÃO) NOS PASSIVOS OPERACIONAIS                               | 29.783,84                             | 2.630,09                              |
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS - CONTAS CORRENTES                               | 0,00                                  | 57,40                                 |
| FORNECEDORES                                                              | 3.943,00                              | (267,21)                              |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                                                    | 1.573,61                              | (897,90)                              |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS                                 | 24.696,73                             | 7.861,21                              |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES                                                         | (429,50)                              | (4.123,41)                            |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> | <b>186.332,71</b>                     | <b>115.253,56</b>                     |
| ---                                                                       |                                       |                                       |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                      |                                       |                                       |
| AQUISIÇÃO/REDUÇÃO DE PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES                   | (718,78)                              | (2.335,06)                            |
| COMPRA/DEVOLUÇÃO DE ITENS DO IMOBILIZADO                                  | (40.618,62)                           | 0,00                                  |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENT</b> | <b>(41.337,40)</b>                    | <b>(2.335,06)</b>                     |
| ---                                                                       |                                       |                                       |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                     |                                       |                                       |
| RESULTADO DIFERIDO                                                        | (15.181,27)                           | 115.666,53                            |
| DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS                                                    | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMEN</b> | <b>(15.181,27)</b>                    | <b>115.666,53</b>                     |
| ---                                                                       |                                       |                                       |
| <b>(=) AUMENTO/(REDUÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO</b>  | <b>129.814,04</b>                     | <b>228.585,03</b>                     |
| ---                                                                       |                                       |                                       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO                      | 277.731,88                            | 49.146,85                             |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO                         | 407.545,92                            | 277.731,88                            |
| <b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO</b>               | <b>129.814,04</b>                     | <b>228.585,03</b>                     |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
ANA LÚCIA 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 31/12/2021

## I – CONTEXTO OPERACIONAL

A Casa Maternal Evangélica de Maringá 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 2021 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.

**Doações** - As Receitas de Doações no período de 2021 foram compostas da seguinte forma:

- **Doações – Pessoas Físicas:** os valores das doações de Pessoas Físicas totalizaram o valor de R\$ 2.827,32, sua maioria é anônima.

- **Doações - Pessoas Jurídicas:** os valores das doações de Pessoas Jurídicas totalizaram o valor de R\$ 10.000,00 durante o ano, foram oriundas de doação da Empresa Ferrari Zagatto Comercio de Insumos S/A.

- **Mensalidades e Contribuições** - As receitas adquiridas no exercício de 2021 foram referentes a **Contribuições** mensais onde os interessados se comprometem em ajudar de acordo com suas possibilidades, sem valores estipulados ou acordados anteriormente.

- **Parcerias** - As Receitas de parcerias são compostas conforme:

- **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 31/12/2021

- **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\$ 5.900,00.

- **Promoções e Eventos** – Em 2021 a Entidade teve a participação no **Evento** “Festas nas Nações”, onde conseguiram arrecadar para entidade o valor de R\$ 75,00. Organizaram também **Promoções** como Bazar Solidário e a Festa do Hamburguer, arrecadando o valor de R\$ 86.130,44.

**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        | 73.864,18         |
| Saldo CSLL a Pagar        | 35.231,10         |
| PIS a Recolher            | 3.374,10          |
| COFINS a recolher         | 15.572,78         |
| INSS                      | 148.965,43        |
| FGTS                      | 22.492,12         |
| <b>TOTAL DOS IMPOSTOS</b> | <b>299.499,72</b> |

- 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 dois Projetos ativos:

- **Edital Fortalecimento de Vínculo** – suas receitas são oriundas do contrato de empenho com a PMM e de rendimentos de aplicações financeiras, foram R\$ 314.930,98 totalizando em 2021 R\$ 1.183.67,19 já as despesas são compostas por salários e encargos, materiais de expediente e alimentação, R\$ 367.174,11 totalizando R\$ 1.106.838,78 conforme especificado em relatório de atividade.

- **Edital de Aprendizagem** - suas receitas são oriundas do contrato de empenho com a PMM e de rendimentos de aplicações financeiras, R\$ 109.381,11 totalizando em 2021 R\$ 272.596,64, já as despesas são compostas por salários e encargos, materiais de expediente e alimentação, R\$ 72.319,25 totalizando R\$ 219.384,59, conforme especificado em relatório de atividade.

**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.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021

**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 acumularem 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 á 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 á 31/12/2021 seguem conforme quadro:

| Data       | Histórico             | Descrição                  | Valor     |
|------------|-----------------------|----------------------------|-----------|
| 11/01/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Caixa                      | 50,00C    |
| 12/02/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 50,00C    |
| 09/03/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 20,00C    |
| 25/06/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 20,00C    |
| 26/07/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 25,00C    |
| 26/07/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 50,00C    |
| 03/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 58,33C    |
| 03/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 58,33C    |
| 04/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 58,33C    |
| 04/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 58,33C    |
| 04/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 60,00C    |
| 05/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 59,00C    |
| 06/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 150,00C   |
| 10/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 50,00C    |
| 25/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 100,00C   |
| 30/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 10,00C    |
| 30/08/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 20,00C    |
| 30/09/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 115,00C   |
| 06/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 30,00C    |
| 07/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 20,00C    |
| 08/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 40,00C    |
| 19/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 15,00C    |
| 22/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 10,00C    |
| 25/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 200,00C   |
| 25/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 200,00C   |
| 25/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 200,00C   |
| 27/10/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 1.000,00C |
| 25/11/2021 | RECEBIMENTO DE DOAÇÃO | Sicoob Metropolitano 778-1 | 50,00C    |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021

### VIII- DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

Os saldos discriminados na conta 1.1.10 – “Despesas pagas antecipadamente”, referem-se á 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 esta inserido como Participação em outas 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

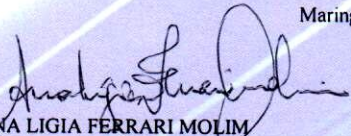
#### Superávit ou Déficit Acumulado

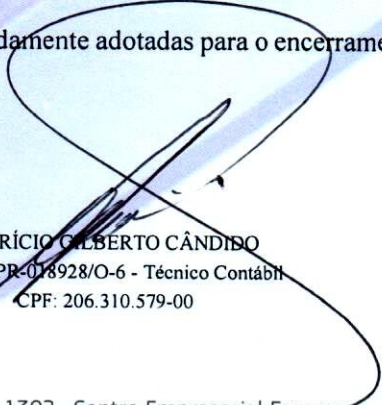
A Casa Maternal Evangélica de Maringá possui saldo na conta de “Superávit Acumulado” conforme descreve a Demonstração do Superávit/ Déficit Acumulado.

### 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 2.021.

Maringá (PR), 31/12/2021

  
ANA LÚCIA FERRARI MOLIM  
Presidente  
CPF: 645.178.459-15

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