

LAR DAS CRIANÇAS LUIZ HERMANI
Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis
Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais)

FOLHA: 122

I – CONTEXTO OPERACIONAL

O Lar das Crianças Luiz Hermani - LCLH, entidade de cunho assistencial, educativo e social, tem por objetivo a prática da caridade moral, material e espiritual cristã a quem o procure, sem discriminação de raça, credo político ou religioso.

Prestar serviços gratuitos e permanentes aos usuários da assistência social, sem qualquer discriminação de clientela, de forma planejada, diária e sistemática.

Como instrumento de seus objetivos tem sob sua responsabilidade a criação, manutenção e administração do Instituto de Educação Luiz Hermani para crianças carentes, na faixa etária de zero a seis anos, na educação infantil.

Proporcionar atendimento sócio complementar por meio do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, à crianças e jovens, na faixa etária de seis a dezessete anos e suas famílias, com o objetivo de desenvolver habilidades, formar valores individuais e promover a reintegração ao convívio familiar e social.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis 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 1.409/12, que aprovou a ITG 2002, que estabelece os 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. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

III – PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 01 – Receitas e Despesas

As receitas com doações foram reconhecidas pelo regime caixa, pois, o Lar das Crianças recebe doações de diversas fontes, principalmente contribuições de forma espontânea de pessoas físicas, o que impossibilita uma estimativa segura de onde cada doação foi empregada.

As receitas com o Termo de Colaboração com a Secretaria de Educação e Termo de Fomento com o Fundo do Direito da Criança e do Adolescente foram reconhecidas pelo regime de competência à medida em que as exigências firmadas, foram sendo cumpridas. Antes disso o registro figurava como um passivo.

NOTA 02 – Imobilizado

O valor do imobilizado encontra-se registrado pelo custo histórico deduzido da depreciação acumulada. As quotas de depreciação foram lançadas com base na estimativa da vida útil do bem e no valor residual, buscando assim refletir a perda do valor econômico do bem, através do método linear.

NOTA 03 – Provisão de Férias, 13º Salário e Encargos Sociais

Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data de fechamento do balanço.

NOTA 04 – Subvenções Recebidas

Foi recebido R\$ 2.292.037,37 (dois milhões, duzentos e noventa e dois mil, trinta e sete reais e trinta e sete centavos) sendo R\$ 2.088.227,96 (dois milhões, oitenta e oito mil, duzentos e vinte e sete reais e noventa e seis centavos) referente ao Termo de Colaboração com a Secretaria de Educação do Distrito Federal – SEDF e R\$ 203.809,41 (duzentos e três mil, oitocentos e nove reais e quarenta e um centavos) referente ao Termo de Fomento com o Fundo do Direito da Criança e do Adolescente.

NOTA 05 – Saldos em Conta Corrente e Aplicações Financeiras

Estão constituídos por valores originais aplicados em instituição financeira, acrescidos de rendimentos, deduzidos os encargos a partir do início de aplicação até 31 de dezembro de 2023, data do encerramento do Balanço Patrimonial, e resgatados durante o ano, quase que diariamente para pagamentos também quase que diariamente de compromissos assumidos, conforme composição abaixo:

Conta	Valor
1 Banco Regional de Brasília - Recursos Livres	R\$ 13.872,07
2 Banco do Brasil - Recursos Livres	R\$ 1.091,71
TOTAL EM CONTA CORRENTE	R\$ 14.963,78
1 Aplicação Financeira CDB Banco Regional de Brasília - SEEDF	R\$ 19.901,64
2 Aplicação Financeira FIRF Banco Regional de Brasília - SEEDF	R\$ 1.486,73
3 Aplicação Financeira CDB Banco Regional de Brasília - CDCA	R\$ 71.109,99
TOTAL EM APLICAÇÕES	R\$ 92.498,36
TOTAL DE CONTA CORRENTE + APLICAÇÕES	R\$ 107.462,14

NOTA 06 – Doações recebidas e subvenções.

Doações Pessoas Físicas	Valor
1 Doações Recebidas em Depósito	R\$ 24.457,81
2 Bazar	R\$ 9.920,13
3 Almoço Beneficente	R\$ 17.017,99
4 Festa Junina	R\$ 23.156,23
5 Pizza	R\$ 4.950,00
6 Ação entre Amigos	R\$ 10.020,00
TOTAL	R\$ 89.522,16
Doações Pessoas Jurídicas	Valor
Doações Recebidas por Comitê da Ação Servidores da Câmara dos	
1 Deputados	R\$ 9.600,00
2 Doações Recebidas por Grupo Ass. Recanto de Maria	R\$ 15.408,63
Doação Recebida por Setor de Controle e Acompanhamento de Medidas	
3 Alternativas - Riacho Fundo	R\$ 4.748,95
TOTAL	R\$ 29.757,58
TOTAL DE DOAÇÕES	R\$ 119.279,74

NOTA 07 – Aplicação dos recursos nas finalidades estatutárias

Sim, foi observado rigorosamente conforme os critérios previstos no Estatuto vigente.

NOTA 08 – Registro das gratuidades oferecidas

São registradas em contas de Resultado – Despesas conforme planilha de apuração devidamente contabilizada.

IV – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram elaboradas, segundo previsto na ITG 2002 (R1), as seguintes demonstrações contábeis comparativas:

- a. Balanço Patrimonial;
- b. Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício;
- c. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL;
- d. Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC.

NOTA 01 – Eventos Subsequentes

Foi observado durante o fechamento das demonstrações contábeis alguns eventos elencados abaixo:

- a) Pagamento em duplicidade do Pis competência 05/2023 no dia 19/06/2023 no valor de R\$ 1.132,23, sendo feito o Per-Dcomp com processo de nº 40565.17040.070823.1..04-5891 para compensação do valor do Pis competência 07/2023, no valor de R\$ 1.169,57. Como a guia original foi atualizada pela própria Receita Federal, a guia de 05/2023 passou a possuir o valor de R\$ 1.155,67 e o pagamento da guia de 07/2023 ficou somente no valor de R\$ 13,90.
- b) Foi devolvido em 25/04/2023 o valor de R\$ 153.738,52 à Secretaria de Educação referente ao Termo de Colaboração 001/2020.
- c) Em 04/05/2023 foi pago R\$ 30,00 (trinta reais) a mais à empresa Hiper Filtros Com. de Filtros e Utilidades conforme danfe de nº 000.002.003. Essa devolução foi feita à Conta da Secretaria de Educação no dia 16/11/2023.
- d) No dia 06/10/2023 foi emitida uma nota fiscal de serviços de nº 1139 no valor de R\$ 890,00 pela empresa Ultra Serviços Ambientais e a mesma reteve Inss da Instituição no valor de R\$ 97,90. Porém a instituição efetuou o pagamento da nota fiscal através do Termo de Parceria com a Secretaria de Educação e não recolheu o valor do Inss pois a nota não foi enviada à Contabilidade. Sendo assim, esse imposto será recolhido no ano de 2024.
- e) No dia 17/10/2023 foi emitida uma nota fiscal de serviços de nº 5767 no valor de R\$ 468,84 pela empresa BR France Brasília Ltda e a mesma reteve Pis/Cofins/Csll totalizando o valor de R\$ 21,81. Porém a instituição efetuou o pagamento da nota fiscal no valor bruto e não no líquido após as retenções, através de Recursos Próprios. Esse imposto será recolhido no ano de 2024, pois a nota não foi enviada à Contabilidade.

V – ISENÇÃO USUFRUÍDA

Foi usufruído na quota patrimonial da contribuição previdenciária do ano de 2023 o valor aproximado de R\$ 356.477,62 (trezentos e cinquenta mil, quatrocentos e setenta e sete reais e sessenta e dois centavos).

Riacho Fundo-DF, 31 de dezembro de 2023.

