Entidades da Sociedade Civil

UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA

CNPJ. 00.983.589/0001-95 Declarada de Utilidade Pública pela Lei nº 3499 de 19/10/2005

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DEFICIT EM 31/12/2018
00101 UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA - UABI
CNPJ/MF: 00.983.589/0001-95 Folha – 0038
Avenida Santana, 2267 – Atibaia – SP – CEP 12.946-001
Período de Encerramento: 01/01/2018 a 31/12/2018

GRUPO	CONTA E DESCRIÇÃO	VALOR
3-	RECURSOS	
3.1-	RECURSOS	
3.1.1-	RECURSOS	
3.1.1.01-	DOAÇÕES	
3.1.1.01.0001-	DOAÇÕES DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	6.720,00 C
	DOAÇÕES	6.720,00 C
3.1.2-	CONVÊNIO PÚBLICO	
3.1.2.01-	CONVÊNIO COM PREFEITURA DE ATIBAIA	
3.1.2.01.0012-	CONVENIO PREF. 005/2017 – PAULO FR	80.000,00 C
3.1.2.01.0013-	CONV. PREFEITURA 04/2017 - SERAFIN	128.400,00 C
3.1.2.01.0014-	CONVENIO MUNICIPAL Nº 054/2018	395.240,68 C
	CONVÊNIO COM PREEITURA DE ATIBAIA	603.740,68 C
3.3–	OUTROS RECURSOS	
3.3.1–	OUTROS RECURSOS	
3.3.1.01–	OUTROS RECURSOS FINANCEIROS	
3.3.1.01.0003-	RENDIMENTOS S/ APLIC. FINANCEIRA	713,08 C
3.3.1.01.0005-	REND. S/ APLICAÇÃO 1014/0	966,40 C
3.3.1.01.0006-	REND. APLICAÇÃO CRECHE	1.385,30 C
3.3.1.01.0007-	REND. APLICAÇÃO 1079-4	439,62 C
	OUTROS RECURSOS FINANCEIROS	3.504,40 C
	TOTAL DE RECURSOS	613.965,08 C
(=)RECEITA LIQUIDA		**613.965,08 C**
4-	CONVENIOS PUBLICOS	
4.1-	DESPESAS OPERACIONAIS CONVENIO PUBLICO	
4.1.1-	DESPESAS OPERACIONAIS CONVENIO PUBLICO	
4.1.1.01-	DESPESAS ADMINISTRATIVAS CONV. PUBLICO	
4.1.1.01.0010-	SERV. TERCEIROS	7.047,60 D
4.1.1.01.0065-	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	24.810,95 D
	DESPESAS ADMINIST CONVENIO PUBLICO	31.858,55 D
4.1.1.02-	DESPESAS COM PESSOAL	
4.1.1.02.0001-	FOLHA DE PAGAMENTO	198.181,37 D
4.1.1.02.0002-	INSS – PARTE DA EMPRESA	63.396,36 D
4.1.1.02.0003-	FUNDO DE GARANTIA	21.131,64 D
4.1.1.02.0004-	PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	2.139,94 D
4.1.1.02.0005-	FÉRIAS	4.827,87 D
4.1.1.02.0006-	INSS S/ FÉRIAS - PARTE DA EMPRESA	36,62 D
4.1.1.02.0007-	FGTS S/ FÉRIAS	436,06 D
4.1.1.02.0008-	PIS S/ FÉRIAS	195,42 D
4.1.1.02.0009-	13. SALARIO	19.756,09 D
4.1.1.02.0010-	SERVIÇOS CONTABEIS REALIZADOS POR	9.200,00 D
4.1.1.02.0011-	INSS S/ 13. SALARIO	4.699,58 D
4.1.1.02.0012-	FGTS S/ 13. SALARIO	3.279,80 D
4.1.1.02.0013-	PIS S/ 13. SALARIO	214,48 D
4.1.1.02.0015-	GRRF – MULTA FGTS	7.078,99 D
	DESPESAS COM PESSOAL	320.416,24 D
4.1.2-	DESP. CONVENIO PUBLICO PAULO FREIRE 05/17	
4.1.2.01-	DESP. ADM. CONV. PUBLICO PAULO FREIRE	
4.1.2.01.0001-	SERVIÇOS TERCEIROS	80.669,45 D
4.1.2.01.0002-	SERVIÇOS CONTÁBEIS	2.800,00 D
4.1.2.01.0003-	R.P.A. – CONV. 05/2017 PAULO F	11.065,00 D
4.1.2.01.0004-	DESPESAS COM INSS – PARTE DA EMPRESA	1.162,00 D

Entidades da Sociedade Civil

UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA

CNPJ. 00.983.589/0001-95 Declarada de Utilidade Pública pela Lei nº 3499 de 19/10/2005

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DEFICIT EM 31/12/2018
00101 UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA - UABI
CNPJ/MF: 00.983.589/0001-95 Folha – 0039
Avenida Santana, 2267 – Atibaia – SP – CEP 12.946-001
Período de Encerramento: 01/01/2018 a 31/12/2018

4.1.2.01.0005-	DESPESAS MATERIAIS DIVERSOS		3.212,59 D
	DESP. ADM. CONV. PUBLICO PAULO FREIRE		98.909,04 D
4.1.3-	DESPESAS CONV. 04/2017 - SERAFINA		
4.1.3.01-	DESP. ADM. CONV. 04/2017 - SERAFINA		
4.1.3.01.0001-	SERVIÇOS CONTÁBEIS		2.800,00 D
4.1.3.01.0002-	SERVIÇOS TERCEIROS		70.180,00 D
4.1.3.01.0003-	R.P.A. – CONV. 04/2017		13.154,03 D
4.1.3.01.0004-	DESPESAS MATERIAIS DIVERSOS		5.592,58 D
	DESP. ADM. CONV. 04/2017 - SERAFINA		91.726,61 D
	TOTAL DE CONVENIOS PUBLICOS		542.910,44 D
(=) SUPERAVIT BRUTO			71.054,64 C
5-	DESPESAS		
5.1-	DESPESAS OPERACONAIS		
5.1.02-	DESPESAS TRIBUTÁRIAS		
5.1.02.0008-	IRRFS/ APLICAÇÃO FINANCEIRA		0,04 D
		DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,04 D
5.1.1.03-	DESPESAS FINANCEIRAS		
5.1.1.03.0001-	JUROS PAGOS		721,57 D
5.1.1.03.0004-	DESPESAS BANCÁRIAS		128,30 D
5.1.1.03.0005-	IMPOSTOS FINANCEIROS IOF		91,70 D
		DESPESAS FINANCEIRAS	941,57 D
5.1.3-	DESPESAS OPERACIONAIS CONVENIO PEA		
5.1.3.02-	DESPESAS TRIBUTARIAS		
5.1.3.02.0002-	JUROS E MULTAS PAGOS		203,15 D
		DESPESAS TRIBUTARIAS	203,15 D
	TOTAL DE DESPESAS		1.144,76 D
(=) SUPERAVIT OPERACIONAL			**69.909,88 D**
(=) SUPERAVIT ANTES DOS IMPOSTOS, PARTICIP. E CONTRIBUIÇÕES			**69.909,88 D**
(=) TOTAL do SUPERAVIT do Período			**69.909,88 D**

JOSENICE PEREIRA MARQUES
C.P.F. 125.127.208-88
RG: 10.430.790-0
PRESIDENTE

MARCIO JOSÉ RODRIGUES
C.R.C. – 1.SP.220.260/O-6
C.P.F. 266.437.188-64
CONTABILISTA RESPONSAVEL

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Entidades da Sociedade Civil

Entidade: UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI
CNPJ: 00.983.589/0001-95

Encerramento 31/12/2018

NOTA – 01 CONTEXTO OPERACIONAL

A UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI tem por cunho principal fotalecer a função protetiva das crianças, adolescentes e famílias, prevenindo a ruptura dos seus vínculos, promovendo acesso e usufruto de direitos e contribuindo na melhoria da qualidade de vida, de forma continuada, permanente e planejada.

Para atingir seus objetivos, a UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI:

1. Amplia a permanência dos educandos da Rede Municipal de Ensino, promovendo o desenvolvimento físico, emocional e cognitivo, em um ambiente de aprendizagem, proporcionando-lhes condições para o desenvolvimento de atividades pedagógicas, culturais, artísticas, recreativas, esportivas, de lazer e meio ambiente, no contraturno escolar.

2. Oferece a comunidade dos bairros do Itapetinga, Berçário e Creche Comunitária, me período integral, facilitando e favorecendo pais e familiares que trabalham.

Em atendimento ao objetivo social acima descrito, a entidade UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI promove 04 (quatro) convênios com a Prefeito de Atibaia abaixo relacionados:

1. PROJETO DE CRECHE E BERÇÁRIO COMUNITÁRIO MÃE NATUREZA
   Termo de colaboração 054/2018 – Educação
   Projeto, sem fins lucrativos, que visa , única e exclusivamente, ao atendimento de 18 (dezoito) bebês, na faixa etária de 06 (seis) meses a 01 (hum) ano e onze meses de idade e 98 (noventa e oito) crianças, na faixa etária de 02 (dois) a 05 (cinco) anos e onze meses de idade, devido a uma grande demanda por creche e berçário em tempo integral na região dos bairrosque serão atendida na Unidade Escolar de Atibaia, do Ensino Fundamental, no contraturno escolar, denominada como Polo II (EM Educador Paulo Freire).
   Valor recebido: R$ 395.240,68 (trezentos e noventa e cinco mil, duzentos e quarente reais e sessenta e oito centavos)

2. UNIDADE ESCOLAR EM PROF. PEDRO ALCANTARA SANTOS SILVA E EM PROF. SERAFINA DE LUCA CHERFEN
   Termo de colaboração 04/2017 – Educação
   Projeto, sem fins lucrativos, que visa , única e exclusivamente, o atendimento de 220 (duzentas) crianças, na faixa etária de 06 a 14 anos de idade, que serão atendida na Unidade Escolar de Atibaia, do Ensino Fundamental, no contraturno escolar, denominada como Polo II (EM Pedro de Alcantara Santos Silva e EM Serafina de Luca Cherfen)
   Valor recebido: R$ 128.400,00 (cento e vinte e oito mil e quatrocentos reais)

3. UNIDADE ESCOLAR E.M. EDUCADOR PAULO FREIRE
   Termo de colaboração 05/2017 – Educação
   Projeto, sem fins lucrativos, que visa , única e exclusivamente, o atendimento de 200 (duzentas) crianças, na faixa etária de 06 a 14 anos de idade, que serão atendida na Unidade Escolar de Atibaia, do Ensino Fundamental, no contraturno escolar, denominada como Polo II (EM Educador Paulo Freire).
   Valor recebido: R$ 80.000,00 (oitenta mil reais)

NOTA 02 – DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a interpretação técnica geral para entidades sem fins de lucros – ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC N° 1409/12 de 21 de Setembro de 2012. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 estão sendo apresentadas para fins comparativos.

NOTA 03 – DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

A Entidade adota o princípio da competência para registro dos fatos contábeis, bem como para elaboração das demonstrações contábeis, combinado ainda com as seguintes práticas:

a) Apresentação das Contas – Os ativos realizáveis e os passivos exigíves em prazo inferior ao termino do exercício seguinte estão classificados como circulantes.

Entidades da Sociedade Civil

Entidade: UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI
CNPJ: 00.983.589/0001-95

Encerramento 31/12/2018

b) Apuração dos Resultados – As doações, receitas e despesas foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e assim apresentados na Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício.

c) Critérios de avaliação dos ativos e passivos:

1. Ativos financeiros – Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa, representados pelas contas caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata.

2. Passivos financeiros – Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: contas a pagar a fornecedores, obrigações trabalhistas, empréstimos e financiamentos.

3. Ativo não circulante – Realizável a longo prazo – A Entidade não registrou fatos contábeis de ativo realizáveis à longo prazo.

4. Ativo não circulante – Imobilizado e Intangível:

   Intangível – A Associação não registrou fatos contábeis de ativo intangível.

   Imobilizado – A entidade não possui qualquer ativo imobilizado, sendo que o prédio sede da associação, localiza-se dentro de área pública;

5. Passivo Circulante – Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

6. Provisões – As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido, por isso é reconhecida em função de um evento passado, um obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, no qual um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

7. Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) – Por ser uma entidade sem fins lucrativos, a UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI, está imune do pagamento de Imposto de renda, conforme estabelece o art. 150, VI, b, da Constituição Federal, fazendo reconhecimento para cada tributo, a despesa e o passivo como se devido fossem, bem como a baixa por exigibilidade suspensa objeto do benefício da imunidade e isenção.

8. Contribuição para o Programa de Interação Social (PIS) e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) – Em atendimento a legislação vigente para as Entidades Sem Fins Lucrativos que tenham empregados, no objetivo que tange como uma associação filantrópica, a entidade encontra-se imune à contribuição da COFINS. Em relação ao Recolhimento do PIS e COFINS sobre a receita, a UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI está isenta conforme art. 9 e 47 da Instrução Normativa 247/2002, Medida Provisória n° 2.158-35, de 24 de agosto de 2001 e art.15 § 1° da lei 9.532 de 10 de dezembro de 1997, fazendo reconhecimento para cada tributo, a despesa e o passivo tributário como se devido fossem, bem como a baixa por exigibilidade suspensa objeto do benefício da imunidade e isenção.

NOTA 04 – DA ORIGEM E NATUREZA DAS PRINCIPAIS DOAÇÕES

As principais doações foram voluntárias, oriundas de terceiros de natureza patrimonial e financeira para custeio de suas atividades. Outras receitas também são abrangidas através de programas e convêncios com subsídios restritos obtidos perante a Secretaria de Educação da Prefeitura de Atibaia.
Receitas Financeiras – As receitas financeiras abramgem os juros aplicações e variações no valor justo de ativos financeiras mensurados pelo valor justo.

NOTA 05 – PATRIMÔNIO SOCIAL

As mutações ocorridas no Patrimônio Social estão representadas pela destinação do superávit do exercício anterior e por lançamentos de transferências entre contas, tomando como base a Resolução do CFC n° 1.179/09 que aprova a NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

NOTA 06 – DA ORIGEM E NATUREZA DAS DESPESAS

As despesas da UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI são oriundas dos custos diretos com atividade fim da organização, pois contemplam as despesas operacionais da entidade como responsável pelas atividades voltadas a promover os trabalhos sociais voltadas para os beneficiários conforme descrito no item 01.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Entidades da Sociedade Civil

Entidade: UNIÃO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DO ITAPETINGA – UABI
CNPJ: 00.983.589/0001-95

Encerramento 31/12/2018

NOTA 07 – FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Para as operações a receber e a pagar das atividades operacionais, foi utilizado o método indireto, segundo o qual o resultado foi ajustado pelos efeitos das transações que envolvem caixa, diferimentos ou outros ajustes por competência sobre recebimentos ou pagamentos operacionais passados ou futuros, e itens de receita ou despesa associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

NOTA 08 – DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Foi efetuado a seguinte reclassificação com a finalidade de adequação às práticas contábeis adotadas no Brasil e tomando como base a Resolução CFC 1138/08 que aprova o CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado:
O valor demonstrado em 2018 como Doações Recebidas passa a ser demonstrado como Receitas Operacionais.

Atibaia/SP., 31 de dezembro de 2018.

JOSENICE PEREIRA MARQUES
Presidente
C.P.F. 125.127.208-88
RG: 10.430.790-0

MARCIO JOSÉ RODRIGUES
Contabilista responsável
C.P.F. 266.437.188-64
CRC 1.SP.220.260/O-6