



Creche Lar
Constante Ometto

CRECHE LAR CONSTANTE OMETTO

Rua Antônio Joaquim Fagundes, 81 – Centro – Iracemápolis-SP – CEP 13495-000

FONE (019) 3456 3337 - E-mail: crechelarconstanteometto@gmail.com

CNPJ: 45.786.316/0001-99

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)

B.P.		2018	2017
ATIVO	NE	252.672,47	143.162,39
CIRCULANTE		173.741,77	70.831,82
DISPONIBILIDADES		81.698,38	5.831,82
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO BÁSICA		81.698,38	5.831,82
Sem Restrição		81.614,21	5.807,90
Caixa e Bancos	4 ab	37.846,16	2.388,21
Aplicação Financeira	4 ab	43.768,05	3.419,69
Com Restrição		84,17	23,92
Caixa e Bancos	4 ab	84,17	-
Aplicação Financeira	4 ab	-	23,92
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR		1.026,19	
VALORES A COMPENSAR		176,36	-
CREDITOS A RECEBER		90.840,84	65.000,00
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO BÁSICA		90.840,84	65.000,00
Com Restrição		90.840,84	65.000,00
Termo de Colaboração nº 003/2018 - P M Iracemápolis	4c	90.840,84	-
Subvenção - Município de Iracemápolis		-	65.000,00
NÃO CIRCULANTE		78.930,70	72.330,57
IMOBILIZADO		78.930,70	72.330,57
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO BÁSICA		78.930,70	72.330,57
Sem Restrição		72.460,32	72.330,57
Imobilizado	4d	168.154,53	187.359,33
(-) Depreciação Acumulada	4d	(95.694,21)	(115.028,76)
Com Restrição		6.470,38	-
Imobilizado	4d	7.280,00	-
(-) Depreciação Acumulada	4d	(809,62)	-
PASSIVO		252.672,47	143.162,39
CIRCULANTE		76.141,72	129.607,07
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO BÁSICA		76.141,72	129.607,07
Sem restrição		2.370,45	64.607,07
Fornecedores/Credores	5	2.370,45	933,22
Pessoal e encargos		-	63.423,85
Outras Obrigações Tributárias		-	250,00
Com restrição		73.771,27	65.000,00
Fornecedores/Credores	5	8.640,37	-
Pessoal e encargos	5	65.130,90	65.000,00
Recursos a aplicar	5	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL		176.530,75	13.555,32



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO	NE	2018	2017
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO BÁSICA - RECEITAS		4.209.777,72	1.186.763,84
RECEITAS OPERACIONAIS		4.209.513,14	1.186.763,84
COM RESTRIÇÕES		1.461.017,39	903.023,94
Receita de Termo de Colaboração nº 003/2018	9	1.058.016,34	-
Rendimento Financeiro Líquido-Termo Colab. nº 003/2018	9	2.173,76	-
Receita de Convenio TJ/SP	9	7.280,00	-
Receita Convênio - Pessoa Jurídica	9	50.000,00	-
Receita de Subvenção exercício 2017 - Mun. Iracemápolis	9	65.000,00	900.000,00
Rendimento Financeiro Líquido - Subvenção exerc 2017	9	0,10	3.023,94
Receitas de Acordo de Coop nº 001/2018-Mun.Iracemápolis	9	133.194,93	-
Trabalho Voluntário	16	145.352,26	-
SEM RESTRIÇÕES		2.748.495,75	231.156,17
Doações de Pessoa Física	11	10.729,95	14.254,57
Doações de Pessoa Jurídica	9	22.060,00	10.800,00
Receitas com promoções e eventos	11	70.268,36	8.730,65
Rendimento Financeiro Líquido	11	548,46	955,31
Benefícios obtidos - Renuncia Fiscal	11	226.081,05	196.415,64
Gratuidade-Bolsa de Estudos Integral(100%) - Não Carentes	11	1.753.703,23	-
Gratuidade-Bolsa de Estudos Integral(100%) - Carentes	11	665.104,70	-
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		264,58	52.583,73
SEM RESTRIÇÕES		264,58	52.583,73
Receitas Diversas	11	264,58	52.583,73
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO BÁSICA - DESPESAS		4.046.802,29	1.159.776,67
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		4.046.802,29	1.159.776,67
COM RESTRIÇÕES		1.323.029,03	906.916,85
Despesas com Termo de Colaboração nº 003/2018	12	1.044.481,84	-
Despesas de Acordo de Coop nº 01/2018-Mun.Iracemápolis	12	133.194,93	-
Trabalho Voluntário	12	145.352,26	-
Despesas com Subvenção de Exerc. Anterior	12	-	906.916,85
SEM RESTRIÇÕES		2.723.773,26	252.859,82
Despesas Gerais e Administrativas	12	71.342,34	47.646,93
Despesas Financeiras	12	3.084,53	1.395,02
Gratuidade-Bolsa de Estudos Integral(100%) - Não Carentes	15	1.753.703,23	-
Gratuidade-Bolsa de Estudos Integral(100%) - Carentes	15	665.104,70	-
Benefícios obtidos - Renuncia Fiscal	15	226.081,05	196.415,64
Depreciação	4d	4.457,41	7.402,23
SUPRAVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO		162.975,43	26.987,17



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO (Em Reais)

DESCRIÇÃO	2018	2017
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Patrimônio Social no início do período	13.555,32	(13.431,85)
(+) Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Ajustes de exercícios anteriores	-	-
(+) Superávit/Déficit do exercício	162.975,43	26.987,17
PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL NO FINAL DO EXERCÍCIO	176.530,75	13.555,32

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - Método Direto (Em Reais)

DESCRIÇÃO	2018	2017
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RECURSOS RECEBIDOS	1.130.500,71	951.022,16
Entidades Governamentais	974.455,50	900.000,00
Entidades Privadas	72.060,00	10.800,00
Doações e Contribuições Voluntárias	10.729,95	14.254,57
Rendimentos Financeiros	2.722,32	3.979,25
Outros Eventos	70.532,94	21.988,34
PAGAMENTOS REALIZADOS	(1.042.625,18)	(952.775,61)
Aquisição de Bens e Serviços	(170.972,36)	(35.652,71)
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo	(816.396,65)	(880.939,12)
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-	-
Fornecedores	(53.381,18)	(32.635,95)
Outros Pagamentos	(1.874,99)	(3.547,83)
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	87.875,53	(1.753,45)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.924,80)	42.436,60
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	-	-
Outros Rendimentos por Investimentos Realizados	-	-
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo	(11.924,80)	42.436,60
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.924,80)	42.436,60
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
Recebimento de Empréstimos	-	-
Outros Recebimentos por Financiamentos	-	-
Pagamentos de Empréstimos	-	-
Pagamentos de Arrendamento Mercantil	-	-
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-
Variação (aumento ou diminuição) das Disponibilidades	75.866,56	(40.683,15)
Disponibilidades no início do período	5.831,82	46.514,97
Disponibilidades no final do período	81.698,38	5.831,82



Creche Lar
Constante Ometto

CRECHE LAR CONSTANTE OMETTO

Rua Antônio Joaquim Fagundes, 81 – Centro – Iracemápolis-SP – CEP 13495-000

FONE (019) 3456 3337 - E-mail: crechelarconstanteometto@gmail.com

CNPJ: 45.786.316/0001-99

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (Em Reais)

DESCRIÇÃO	2018	2017
Receitas	4.209.777,72	1.186.763,84
Município de Iracemápolis - Termo de Colaboração nº 003/2018	1.058.016,34	-
Receita de Convenio TJ/SP	7.280,00	-
Receita Convênio - Pessoa Jurídica	50.000,00	-
Doações de Pessoa Jurídica	22.060,00	10.800,00
Doações de Pessoa Física	10.729,95	14.254,57
Receitas com promoções e eventos	70.268,36	8.730,65
Receitas de Acordo de Coop nº 001/2018-Mun.Iracemápolis	133.194,93	-
Gratuidade-Bolsa de Estudos Integral(100%) - Não Carentes	1.753.703,23	-
Gratuidade-Bolsa de Estudos Integral(100%) - Carentes	665.104,70	-
Trabalho Profissional Voluntário	145.352,26	-
Receitas Financeiras	2.722,32	3.979,25
Benefícios obtidos - Renuncia Fiscal	226.081,05	196.415,64
Receita de Subvenção exercício 2017 - Mun. Iracemápolis	65.000,00	900.000,00
Outras Receitas Operacionais	264,58	52.583,73
VALOR ADICIONADO BRUTO	4.209.777,72	1.186.763,84
(-) Depreciação e Amortização	4.457,41	7.402,23
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	4.214.235,13	1.194.166,07
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	4.209.777,72	1.186.763,84
Despesas Administrativas	78.884,28	56.444,18
Gratuidade-Bolsa de Estudos Integral(100%) - Não Carentes	1.753.703,23	-
Gratuidade-Bolsa de Estudos Integral(100%) - Carentes	665.104,70	-
Benefícios obtidos - Renuncia Fiscal	226.081,05	196.415,64
Trabalho Voluntário	145.352,26	-
Despesas com Termo de Colaboração nº 003/2018	1.044.481,84	-
Receitas de Acordo de Coop nº 001/2018-Mun.Iracemápolis	133.194,93	-
Outras Despesas Operacionais	-	906.916,85
Déficit ou Superávit	162.975,43	26.987,17

Célia Regina Blumer Martinatti

Presidente Responsável pelos recursos

Mandato 2016/2018

ODAIR APARECIDO ALVES
FUNÇÃO: TEC. CONTÁBIL
CPF: 601.064.688-04
TC/CRC: 1SP078526/O-0



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018.

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A CRECHE LAR CONSTANTE OMETTO com sede em Iracemápolis SP, é constituída sob a forma de entidade civil de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecida entidade de utilidade pública municipal através da Lei Municipal nº 321 /1974 e CERTIFICADO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL CEBAS-EDUCAÇÃO – Portaria nº 50 de 12 de Fevereiro de 2019 – Processo nº 23000.024651/2018-28 protocolado em 27/07/2018.

OBJETIVOS DA ENTIDADE

A Creche Lar Constante Ometto tem como objetivo principal promover a articulação entre o processo educativo e social. Oferecendo um atendimento inteiramente gratuito. Assegurando às crianças, com absoluta prioridade, proteção integral dos direitos da criança, respeitando sua individualidade e oferecendo-lhes condições para seu pleno desenvolvimento, na idade de 04 meses a 3 anos e 11 meses.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, a entidade adotou a Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76 e suas alterações promovidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, nos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, quanto às características qualitativas da informação contábil através da Resolução CFC nº 1.376/11 NBC TG 26 – que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis e outras normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicáveis às Entidades sem fins lucrativos e especialmente a Resolução do Conselho nº 1.409/12 – ITG 2002 (R1) que estabelece novos critérios de avaliação e de reconhecimento dos valores patrimoniais e de escrituração das demonstrações contábeis das Entidades Sem Finalidade de Lucros.

As demonstrações de 31 de dezembro de 2018 estão apresentadas de acordo com as novas práticas brasileiras destacando-se o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Demonstração do Valor Adicionado.



NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A CRECHE LAR CONSTANTE OMETTO mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna, ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaborada por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade e posteriormente registrado no Cartório de Registro de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Creche Lar Constante Ometto é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças que apoiam e compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

Destacam-se como principais práticas contábeis adotadas:

a) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos a vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

DISPONIBILIDADE E EQUIVALENTE DE CAIXA			
Contas	2018	2017	Variação
Atividade de Educação Básica Com Restrição			
Caixa e Bancos	R\$ 84,17	R\$ -	R\$ 84,17
Aplicações Financeiras	R\$ -	R\$ 23,92	R\$ (23,92)
Atividade de Educação Básica Sem Restrição			
Caixa e Bancos	R\$ 37.846,16	R\$ 2.388,21	R\$ 35.457,95
Aplicações Financeiras	R\$ 43.768,05	R\$ 3.419,69	R\$ 40.348,36
Total	R\$ 81.698,38	R\$ 5.831,82	R\$ 75.866,56

b) APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data das demonstrações contábeis.



c) CRÉDITOS A RECEBER

Os créditos a receber da entidade referem-se a subvenções governamentais e estão em conformidade com seus efetivos valores reais incluindo as subvenções governamentais conforme NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamental.

d) IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Os bens integrantes do ativo imobilizado e intangível estão demonstrados pelos custos de aquisição ou construção, corrigidos monetariamente, deduzidos das depreciações calculadas pelo método linear, pelas taxas estabelecidas pela Secretaria da Fazenda Federal.

Outros gastos são imobilizados apenas quando há uma expectativa de benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL (Em Reais)				
Descrição	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Saldo Final
Com Restrição				
Imobilizado	R\$ -	R\$ 7.280,00	R\$ -	R\$ 7.280,00
Sem Restrição				
Imobilizado	R\$ 187.359,33	R\$ -	R\$ (19.204,80)	R\$ 168.154,53
Imobilizado Corrigido	R\$ 187.359,33	R\$ 7.280,00	R\$ (19.204,80)	R\$ 175.434,53

DEPRECIAÇÃO			
Descrição	Acum inicial	No período	Acum atual
Com Restrição			
Imobilizado	-	(809,62)	(809,62)
Sem Restrição			
Imobilizado	(115.028,76)	19.334,55	(95.694,21)
Total	(115.028,76)	18.524,93	(96.503,83)

e) PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos correspondentes encargos incorridos, até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes estão registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

f) PRAZOS

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte foram classificados como circulantes.



g) RECEITAS E DESPESAS

As receitas e despesas foram apropriadas obedecendo ao regime de competência.

h) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo acordado em contrato e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado do período.

i) SEGREGAÇÃO CONTÁBIL DAS ATIVIDADES

A entidade atua na área de Educação Básica e segrega as atividades conforme preceitua o artigo 13 e 14 da Lei Federal nº 12.101/09, em consonância com a Lei Federal nº 9394/96.

NOTA 5 – PASSIVO

Este grupo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo das obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, bem como obrigações com subvenções a realizar e provisões sociais. Essas obrigações têm seu prazo de vencimento até o término do exercício seguinte.

NOTA 6 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Provisão para contingências. Em 31/12/2018 não foi constituída provisão visto que não há processos em andamento contra a entidade.

NOTA 7 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, reduzido da reversão do ajuste de avaliação patrimonial pela depreciação dos imóveis, acrescido do resultado de superávit de 2018, no valor de R\$ 162.975,43.



NOTA 8 – RECEITAS

As receitas da entidade oriundas de atividades meio e outras receitas, conforme Estatuto Social seguem o critério de somente serem reconhecidas quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade. Segue abaixo o montante de cada atividade/categoria de receita reconhecida durante o período:

RECEITAS	2018	2017
Subvenções e Doações governamentais (com restrições)	1.265.580,96	903.023,94
Receitas de atividades da Educação Básica (com restrições)	195.352,26	-
Receitas de atividades da Educação Básica (sem restrições)	2.748.760,33	283.739,90
Total	4.209.693,55	1.186.763,84

As atividades meio sustentáveis possuem previsão estatutária e os recursos obtidos por essas receitas são revertidos para atendimento de suas atividades fins.

NOTA 9 – SUBVENÇÕES E DOAÇÕES FINANCEIRAS E PATRIMONIAIS

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais e tem como objetivo principal operacionalizar projeto e atividades pré-determinadas. Periodicamente a entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando a documentação à disposição para qualquer fiscalização.

Os convênios firmados estão de acordo com o Estatuto Social da entidade as despesas de acordo com suas finalidades.

SUBVENÇÕES E DOAÇÕES FINANCEIRAS E PATRIMONIAIS		
ORIGEM	COM RESTRIÇÃO	SEM RESTRIÇÃO
Governo Municipal - T.Colab nº 003/2018	R\$ 1.058.016,34	R\$ -
Governo Municipal-rend.aplic.financ.	R\$ 2.173,76	
Governo Estadual - TJ/SP	R\$ 7.280,00	R\$ -
Governo Estadual-rend.aplic.financ.	R\$ -	
Governo Municipal - Subvenção 2017	R\$ 65.000,00	R\$ 900.000,00
Governo Municipal-rend.aplic.financ.	R\$ 0,10	R\$ 3.023,94
Governo Municipal - A.Cooper. nº 001/2018	R\$ 133.194,93	
Pessoas Jurídicas	R\$ 50.000,00	R\$ 22.060,00
Total do período	R\$ 1.315.665,13	R\$ 922.060,00

NOTA 10 – VERBAS DE PROJETOS A LIQUIDAR

Foi contabilizado no passivo circulante, o montante de R\$ 90.840,84, relativo à receita de subvenção e convênio cuja realização de suas despesas correspondentes, ocorrerá após o término do exercício de 2018, sendo assim distribuído:



Creche Lar
Constante Ometto

CRECHE LAR CONSTANTE OMETTO

Rua Antônio Joaquim Fagundes, 81 – Centro – Iracemápolis-SP – CEP 13495-000

FONE (019) 3456 3337 - E-mail: crechelarconstanteometto@gmail.com

CNPJ: 45.786.316/0001-99

VERBAS E PROJETOS A LIQUIDAR	
Entidade	Valor em R\$
Governo Municipal - T.Colaboração nº 003/2018	90.840,84
Total	90.840,84

NOTA 11 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Outras receitas operacionais apresentadas na Demonstração do Resultado do Exercício estão discriminadas na tabela a seguir:

RECEITAS FINANCEIRAS E OUTRAS RECEITAS	2018	2017
Receita de Doações e contribuições voluntárias recebidas	R\$ 10.729,95	R\$ 14.254,57
Receitas com promoções e eventos	R\$ 70.268,36	R\$ 8.730,65
Receitas de Aplicações Financeiras	R\$ 548,46	R\$ 955,31
Benefícios obtidos - Renúncia Fiscal	R\$ 226.081,05	R\$ 196.415,64
Gratuidade - Bolsa Integral 100%	R\$ 2.418.807,93	R\$ -
Receitas diversas	R\$ 264,58	
MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL (Em Reais)	R\$ -	R\$ -
Total do período	R\$ 2.726.700,33	R\$ 220.356,17

NOTA 12 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	2018	2017
Energia Elétrica	R\$ 5.911,67	R\$ 3.423,37
Telefonia e internet	R\$ 10.652,79	R\$ 8.022,12
Material de uso e consumo	R\$ 11.420,40	R\$ 3.419,23
Serviços de terceiros - P. Jurídica	R\$ 18.662,35	R\$ 17.366,10
Combustíveis e lubrificantes, e manut. mecânica	R\$ 2.304,50	R\$ 1.031,81
Despesas de Cartórios	R\$ 326,92	R\$ -
Conservação e reparo de bens	R\$ 5.230,27	R\$ 1.756,36
Remuneração Salarial e Encargos	R\$ 944.975,89	R\$ 850.606,72
Vale alimentação - Ticket	R\$ 99.953,90	R\$ 67.043,40
Despesas Financeiras	R\$ 3.495,57	R\$ 2.592,52
Impostos e Taxas	R\$ 256,27	R\$ 63,45
Despesas Diversas	R\$ 2.119,71	R\$ 633,72
Estagiários e Prestação de Serviços - P.Física	R\$ 13.598,47	R\$ -
Total	R\$ 1.118.908,71	R\$ 955.958,80



NOTA 13 – OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS

OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	2018
Despesas de Acordo de Coop nº 001/2018 - Mun.Iracem.	R\$ 133.194,93
Despesas de Trabalho Voluntário	R\$ 145.352,26
Despesas de Gratuidade-Bolsa de Estudos - Não Carente	R\$ 1.753.703,23
Despesas de Gratuidade-Bolsa de Estudos - Carente	R\$ 665.104,70
Benefícios Fiscais - Renúncia Fiscal	R\$ 226.081,05
Total	R\$ 2.923.436,17

NOTA 14 – RESULTADO DO PERÍODO

O superávit no período no valor de R\$ 162.975,43 está incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais.

NOTA 15 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo Método Direto.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - Método Direto (Em Reais)		
DESCRIÇÃO	2018	2017
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RECURSOS RECEBIDOS	1.130.500,71	951.022,16
Entidades Governamentais	974.455,50	900.000,00
Entidades Privadas	72.060,00	10.800,00
Doações e Contribuições Voluntárias	10.729,95	14.254,57
Rendimentos Financeiros	2.722,32	3.979,25
Outros Eventos	70.532,94	21.988,34
PAGAMENTOS REALIZADOS	(1.042.625,18)	(952.775,61)
Aquisição de Bens e Serviços	(170.972,36)	(35.652,71)
Salários e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo	(816.396,65)	(880.939,12)
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	-	-
Fornecedores	(53.381,18)	(32.635,95)
Outros Pagamentos	(1.874,99)	(3.547,83)
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	87.875,53	(1.753,45)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.924,80)	42.436,60
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	-	-
Outros Rendimentos por Investimentos Realizados	-	-
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo	(11.924,80)	42.436,60
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.924,80)	42.436,60
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
Recebimento de Empréstimos	-	-
Outros Recebimentos por Financiamentos	-	-
Pagamentos de Empréstimos	-	-
Pagamentos de Arrendamento Mercantil	-	-
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-
Variação (aumento ou diminuição) das Disponibilidades	75.866,56	(40.683,15)
Disponibilidades no início do período	5.831,82	46.514,97
Disponibilidades no final do período	81.698,38	5.831,82

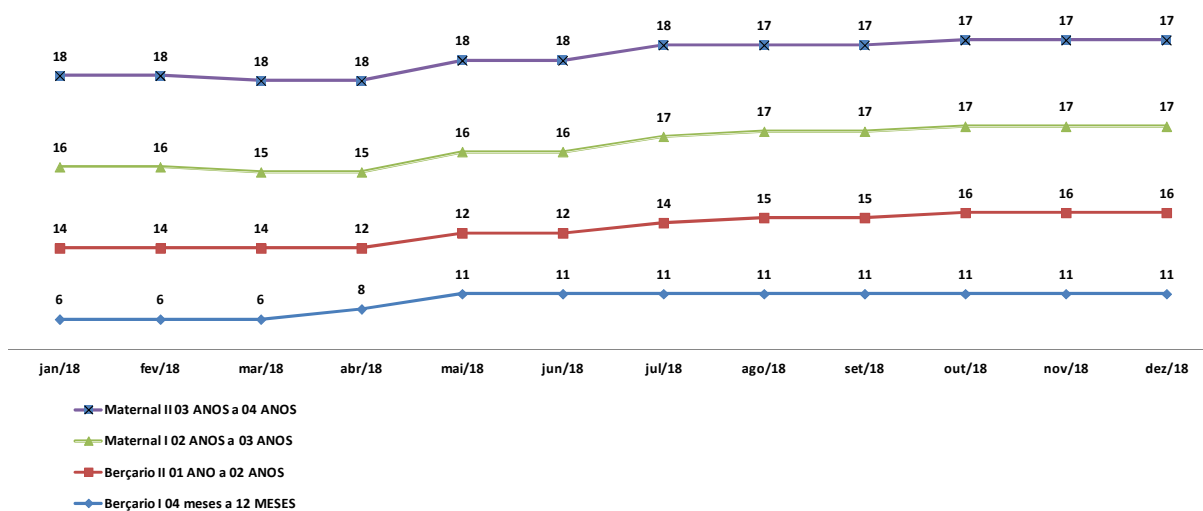


NOTA 16 – GRATUIDADES CONCEDIDAS

A entidade atendeu de forma totalmente gratuita através de programas voltados para o ENSINO BÁSICO (Creche) conforme descrito:

BOLSA INTEGRAL 100% - CRECHE						BENEFICIO INTEGRAL/CUSTO CONCEDIDO
CRIANÇAS CARENTES (renda per capta até de 1,5 salario minimo)						
AREA	EDUCAÇÃO			CRIANÇAS ATENDIDAS		
DIVISÃO	faixa etária			total/ANO	média/MÊS	total/ANO
Berçário I	04 meses	a	(-) 12 meses	114	10	R\$ 206.983,24
Berçário II	01 ANO	a	02 ANOS	170	14	R\$ 140.775,93
Maternal I	02 ANOS	a	03 ANOS	196	16	R\$ 154.082,84
Maternal II	03 ANOS	a	(-) 04 ANOS	211	18	R\$ 163.262,69
			SOMA	691	58	R\$ 665.104,70

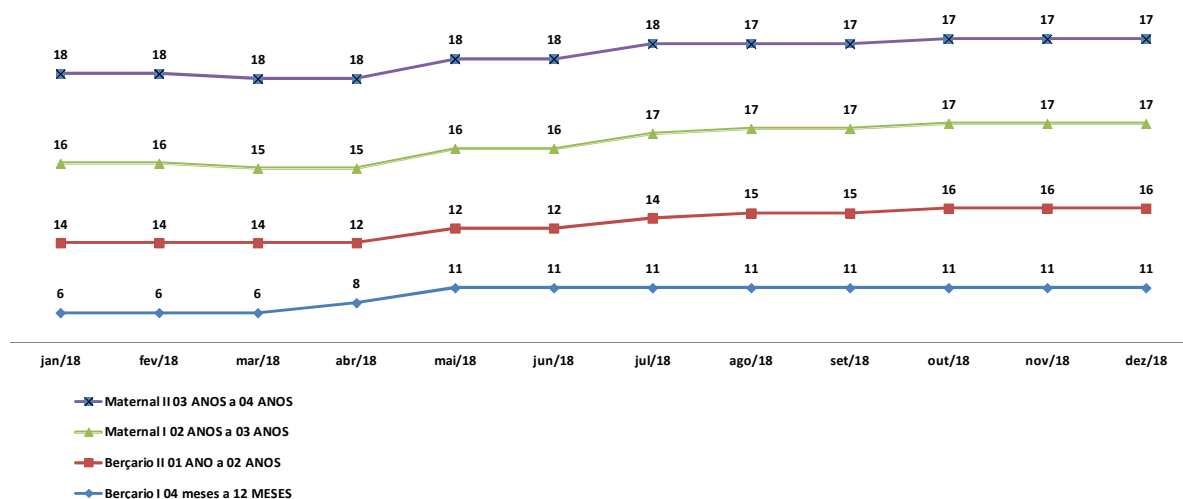
BOLSA INTEGRAL A FAMÍLIA CARENTE - EXERCÍCIO 2018





BOLSA INTEGRAL 100% - CRECHE					BENEFICIO INTEGRAL/CUSTO CONCEDIDO
CRIANÇAS NÃO CARENTES (renda per capta acima de 1,5 salario minimo)					
AREA	EDUCAÇÃO		CRIANÇAS ATENDIDAS		
DIVISÃO	faixa etária		total/ANO	média/MÊS	
Berçario I	04 meses	a (-) 12 meses	244	20	
Berçario II	01 ANO	a 02 ANOS	542	45	
Maternal I	02 ANOS	a 03 ANOS	554	46	
Maternal II	03 ANOS	a (-) 04 ANOS	551	46	
		SOMA	1891	158	

BOLSA INTEGRAL A FAMILIA CARENTE - EXERCÍCIO 2018



NOTA 17 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou o ITG 2002, item 19, a entidade reconhece pelo valor justo a prestação de serviço não remunerado do voluntário, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade.

NOTA 18 – ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDOS

Do total de isenção de INSS cota patronal, tem-se a seguinte distribuição, por área de atuação:

ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS		
Contribuições	Isenção	
Contribuição Social Previdenciária - Pessoal	R\$	223.374,14
Contribuição Social Previdenciária - Autônomos	R\$	62,50
Contribuição Social PIS	R\$	2.644,41
Total	R\$	226.081,05



NOTA 19 – REQUISITOS PARA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Creche Lar Constante Ometto é uma entidade que tem como objetivo principal promover a articulação entre o processo educativo e social, sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei nº 9.532/97 e artigo 1º da Lei 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social-Educacional (isenta), na qual usufrui das seguintes características:

- a isenção pode ser revogada a qualquer tempo, caso não sejam cumpridas as situações condicionadas em Lei.
- existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidade é dispensada de pagar o tributo.
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar o tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 20 – REQUISITOS PARA MANTER A ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

Para usufruir da isenção tributária determinada em Lei, a Creche Lar Constante Ometto cumpre os seguintes requisitos:

- não concede a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções, ou atividades que lhe sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos; e
- aplica sua renda, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais; e
- não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto; e
- tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas.

Além desses requisitos, cumpre ainda:

- possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS;
- mantém sua escrituração contábil regular que registre receitas e despesas, bem como a aplicação da gratuidade de forma segregada, em consonância com as formas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade; e
- conservam em boa ordem, pelo prazo legal os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que implique modificação da situação patrimonial.



Creche Lar
Constante Ometto

CRECHE LAR CONSTANTE OMETTO

Rua Antônio Joaquim Fagundes, 81 – Centro – Iracemápolis-SP – CEP 13495-000

FONE (019) 3456 3337 - E-mail: crechelarconstanteometto@gmail.com

CNPJ: 45.786.316/0001-99

NOTA 21 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL DAS ATIVIDADES

As atividades desempenhadas pela entidade foram segregadas exclusivamente em Ensino Básico (Creche).

Iracemápolis SP, 31 de dezembro de 2018.

Célia Regina Blumer Martinatti

Presidente Responsável pelos recursos

Mandato 2016/2018

ODAIR APPARECIDO ALVES
FUNÇÃO: T.E.C. CONTÁBIL
CPF: 601.064.688-04
TC/CRC: 1SP078526/O-0