

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 e 2012.

## I - CONTEXTO OPERACIONAL

**NOTA 01** A Comissão do Bem Estar do Menor de Itajaí – COMBEMI foi fundada em 15/08/1972. É uma associação de pessoas, de caráter não governamental, sem fins lucrativos, possui autonomia administrativa do Município de Itajaí e não está vinculada a partidos políticos.

Tem por finalidade proporcionar capacitação profissional à adolescentes em situação de vulnerabilidade pessoal e social do Município de Itajaí, contemplando também sua formação humanista para:

- a) Atender em contraturno escolar adolescentes de 12 a 18 anos, em oficinas de aprendizagem, sendo que dos 14 aos 16 anos na condição de aprendiz e dos 16 aos 18 anos como iniciantes profissionais, e ainda, com atividades esportivas, culturais e cursos profissionalizantes;
- b) Exercer função sócio-educativa junto à família e comunidade;
- c) Promover ações que fortaleçam a cidadania dos jovens e adolescentes, especialmente o de fortalecer o emprego e renda e a inclusão no mercado de trabalho, seja como jovem aprendiz, seja no primeiro emprego;
- d) Executar ações especializadas multiprofissionais dirigidas aos adolescentes e jovens, em atendimento a Constituição Federal, Estatuto da Criança e do Adolescente e da lei Orgânica de Assistência Social;
- e) Promover Ações Cívicas Públicas, na Defesa dos Direitos Difusos e Coletivos dos adolescentes, como a preservação do meio ambiente saudável, equilibrado, preservando a saúde da comunidade.

**NOTA 02** A COMBEMI é declarada como entidade de utilidade pública municipal, estadual e federal. Possui também a Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social – CEBAS.

## II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

**NOTA 03** Para a preparação de suas demonstrações contábeis, a COMBEMI adotou os pronunciamentos e as respectivas interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na ITG 2002 – Resolução 1.409/2012, que prescrevem critérios contábeis aplicáveis as entidades sem fins lucrativos, que com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominadas como práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis enumeradas na nota explicativa nº 4 foram aplicadas nas Demonstrações Contábeis dos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2013 e 2012.

**NOTA 04** Principais práticas contábeis

- a) Receitas e Despesas  
São contabilizadas pelo regime de competência
- b) Aplicações Financeiras  
Estão registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos incorridos até a data de encerramento do exercício.
- c) Demais operações Ativas e Passivas  
As operações Ativas e Passivas com encargos pós-fixados são registradas pelo valor principal, com acréscimo dos respectivos encargos pactuados, inclusive atualização monetária, observada a periodicidade da capitalização contratual. Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após 365 dias subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes.
- d) Imobilizado  
Estão demonstrados ao custo de aquisições, deduzido conforme o caso das depreciações/amortizações. A entidade não tem expectativa de perdas, pois os bens estão reconhecidos por valores inferiores ao valor em uso ou líquido de mercado.
- e) Depreciação/Amortização  
As depreciações e amortizações são calculadas pelo métodos linear com base em taxas determinados pelo prazo de vida útil estimado, levando em conta as seguintes taxas anuais:  
Máquinas e equipamentos – 10%  
Móveis e utensílios – 10%  
Veículos – 10%  
Computadores e Periféricos – 5%
- f) Provisões trabalhistas  
Os encargos com férias e 13º salário são reconhecidos pelo regime de competência

**NOTA 05** Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro esta compostos pelos seguintes valores:

|                        | 2013  | 2012    |
|------------------------|-------|---------|
| Caixa – moeda corrente | 1.715 | 158     |
| Bancos Conta Movimento | 7.015 | 63.067  |
| Aplicações Financeiras | 0     | 152.400 |
| Bancos Conta Poupança  | 436   | 7.141   |
| Total                  | 9.166 | 222.766 |

Os saldos dos cheques emitidos e não compensados até 31 de dezembro de 2013 é de R\$ 1.404 (R\$ 44.139 em 31/12/2012) e estão registrados no passivo circulante (nota 12).

**NOTA 06** Adiantamentos e funcionários

O montante de R\$ 45.755 em 31 de dezembro de 2013 (R\$ 38.889 em 31/12/2012), consignados nesta rubrica correspondem a adiantamentos relativos a férias e salários.

**NOTA 07** Tributos a recuperar

|       | 2013 | 2012 |
|-------|------|------|
| INSS  | -    | -    |
| PIS   | -    | 91   |
| Total | -    | 91   |

**NOTA 08** Outros Créditos

O saldo de R\$ 5.015 em 31 de dezembro de 2013 é referente a depósitos judiciais de processos em andamento, mesmo saldo existente em 31/12/2012.

**NOTA 09** Imobilizado

Posição do Imobilizado em 31/12/2013:

| Conta                     | R\$      |
|---------------------------|----------|
| Imobilizado               | 986.783  |
| (-) Depreciação Acumulada | (61.417) |
| Total                     | 925.365  |

Saldos líquidos da depreciação por conta em 31/12/2013:

| Conta                      | Custo<br>R\$ | Depreciação<br>R\$ | Saldo<br>Líquido R\$ |
|----------------------------|--------------|--------------------|----------------------|
| Terrenos                   | 145.000      | -                  | 145.000              |
| Edifícios                  | 475.000      | -                  | 475.000              |
| Instalações                | 104.000      | -                  | 104.000              |
| Maquinas e Equipamentos    | 37.074       | (10.222)           | 26.852               |
| Móveis e Utensílios        | 45.102       | (10.383)           | 34.719               |
| Veículos                   | 122.601      | (36.780)           | 85.821               |
| Computadores e Periféricos | 58.006       | (4.032)            | 53.974               |
| Total                      | 986.783      | (61.417)           | 925.365              |

**NOTA 10** Obrigações com pessoal

Representado pelas seguintes rubricas

|                            | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|----------------------------|------------|------------|
| Obrigações com pessoal     | -          | 13.529     |
| Obrigações Previdenciárias | 8.418      | 1.782      |
| Provisões                  | 74.790     | 83.699     |
| Total                      | 83.208     | 99.010     |

**NOTA 11** Cheques a Compensar

O saldo dos cheques emitidos e não compensados até 31 de dezembro de 2013 é de R\$ 1.404 (R\$ 44.139 em 31/12/2012).

**NOTA 12** Patrimônio Líquido

Compreende o saldo do Patrimônio Social que em 31 de dezembro de 2013 é de R\$ 282.513 (R\$ 282.513 em 31/12/2012) e o Superávit Acumulado cujo saldo em 31 de dezembro de 2013 é de R\$ 613.182 (R\$ 602.095 em 31/12/2012).

**NOTA 13** Receitas

As receitas da Entidade são apuradas através dos depósitos bancários efetuados pelos convênios, discriminados nos extratos, outras receitas são apuradas através de recibos de doações.

|                      | 2013      | 2012      |
|----------------------|-----------|-----------|
| Subvenções           | 730.000   | 755.782   |
| Convênios            | 98.129    | -         |
| Demais Doações       | 457.175   | 471.903   |
| Eventos e Promoções  | 66.238    | 86.291    |
| Aluguéis             | -         | 4.600     |
| Receitas Financeiras | 682       | -         |
| Total                | 1.352.224 | 1.318.577 |

**NOTA 14** Conforme demonstrações contábeis foram reconhecidas sob a rubrica Cursos Oferecidos o montante de R\$ 1.791.219 relativos os valores de mercado dos cursos oferecidos gratuitamente pela Entidade.

**NOTA 15** Os recursos da Entidade foram aplicados integralmente em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social demonstrado pelas suas despesas e investimentos patrimoniais, detalhados pela conta Serviços Assistenciais.

**NOTA 16** Devido à Entidade prestar os atendimentos 100% gratuitamente, todas as suas gratuidades encontram-se registradas diretamente nas contas de despesas com Serviços Assistenciais e demais despesas operacionais.

**NOTA 17** O valor das gratuidades concedidas no exercício através de seus Projetos Filantrópicos, totalizam o montante de R\$ 3.376.113,69.

**NOTA 18** O custo da isenção da quota patronal da previdência social usufruída pela Entidade no ano de 2013 foi de R\$ 153.756 (R\$ 174.189 em 31/12/2012)

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| Contribuição Patronal | R\$ 110.617 |
| SAT                   | R\$ 11.061  |
| Terceiros             | R\$ 32.078  |
| Total                 | R\$ 153.756 |

Itajaí, 31 de dezembro de 2013.

---

Lourdes Maria Bellato Bellini  
Presidente  
CPF: 003.422.539-05

---

José Carlos Perão  
Contador  
CRC: SC-008443/O-3  
CPF: 181.319.649-49