

## Notas Explicativas

**0107 ASS CASA DOS DEFICIENTES ERMELINO MATARAZZO**

**CNPJ:** 61.058.475/0001-23

FOLHA: 000001

DATA: 13/07/2020

PERÍODO: 12/2019

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019

### I - CONTEXTO OPERACIONAL:

#### NOTA 01

A Associação Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo - ACDEM é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter educacional e de assistência social, que tem por finalidade a educação especial, o ensino especializado e a prestação de serviços de assistência social e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável;

Comentário: as informações da Nota 01 devem ser extraídas do estatuto da entidade.

### II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

#### NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas de acordo com às práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas Normas e Procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000) e ITG 202 (Entidade sem finalidade de lucros), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB.

### III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

#### NOTA 03

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

#### NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais;  
4.1 - O montante da conta EMPRÉSTIMO COMPULSÓRIO (DL. 2.288/86) está alocado pelo seu valor original;

4.2 - O montante da conta PLANO DE EXPANSÃO está alocado pelo seu valor original.

#### NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

#### NOTA 06

Os Estoques constantes do Balanço Patrimonial se referem às suas atividades de Cantina e Bazar para atendimento exclusivo de seus usuários e assistidos. Estes estoques estão avaliados pelo custo (médio) de aquisição, que não supera o valor de mercado.

#### NOTA 07

O imobilizado é mensurado pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos, menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear.

#### NOTA 08

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis, com base no regime de caixa;

#### NOTA 09

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica. No ano de 2019 a entidade recebeu as seguintes doações e contribuições para custeio:

a) Pessoa Física: R\$ 517.693,45

**Notas Explicativas**

FOLHA: 000002

**0107 ASS CASA DOS DEFICIENTES ERMELINO MATARAZZO**

DATA: 13/07/2020

CNPJ: 61.058.475/0001-23

PERÍODO: 12/2019

**NOTA 10**

A entidade obteve uma receita de venda não tributada no valor de R\$ 395.664,50.

**NOTA 11**

A entidade obteve um crédito de Nota Fiscal Paulista no valor de R\$ 38.105,32.

**NOTA 12**

A entidade recebeu no ano de 2019 os seguintes Convênios do Poder Público:

- |  |                  |
|--|------------------|
| a) Secretaria Municipal de Educação              | R\$ 1.703.958,52 |
| b) Secretaria Municipal de Assist. e Des. Social | R\$ 4.359.289,18 |
| c) Secretaria Municipal da Saúde                 | R\$ 245.731,03   |
| d) Secretaria Municipal de Part. e Parc.         | R\$ 140.640,00   |
| e) Secretaria Estadual de Educação Especial      | R\$ 297.351,12   |
| f) Secretaria Estadual Desenvolvimento Social    | R\$ 1.898.448,04 |

Totalizando no valor de R\$ 8.645.417,89 de convênios do Poder Público.

**NOTA 13**

A entidade recebeu no ano 2019 a seguinte parceria:

- a) Programa Dinheiro Direto R\$ 13.920,00

Totalizando um valor de R\$ 13.920,00 em parceria.

**NOTA 14**

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

**NOTA 15**

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

**NOTA 16**

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas segregadamente no grupo de contas Custos com Filantropia, apuradas pelo critério de rateio, estando respaldadas em documentação hábil e respectivas planilhas de apuração.

**NOTA 17**

No atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto nº. 2.536/98, a entidade, no ano de 2019, concedeu as seguintes gratuidades:

- a) Educação Infantil;
- b) Educação Especial;
- c) Habilitação e reabilitação social e terapêutica;

**NOTA 18**

As GRATUIDADES CONCEDIDAS pela entidade, no exercício, através dos seus Projetos Assistenciais, totalizam um montante de R\$ 9.610.801,16 sendo a diferença entre Receitas e Recursos Próprios.

**NOTA 19**

A Entidade acima identificada usufrui da imunidade a título de INSS Patronal no valor de R\$ 1.354.797,46, não usufruindo de outros tipos de benefícios federais, relativos a Contribuição para o financiamento da Seguridade Social (CONFINS), e da Contribuição sobre o Lucro Líquido (CSSL).

## Notas Explicativas

0107 ASS CASA DOS DEFICIENTES ERMELINO MATARAZZO

CNPJ: 61.058.475/0001-23

FOLHA: 000003

DATA: 13/07/2020

PERÍODO: 12/2019

---