



CASA DE ORAÇÃO MISSIONÁRIOS DA LUZ

CNPJ: 96488101/0001-22 - IE: Isento - IM 135753
ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Utilidade Pública Federal, Estadual e Municipal
Em São José dos Campos: CMAS: 082; CMDCA: 128/08; CMI: 02/08



Notas Explicativas Contábeis COMLUZ Ano Fiscal 2014

Identificação da Entidade

Casa de Oração Missionários da Luz

- **CNPJ:** 96.488.101/0001-22

Rua Yamaguti, 50 – Jardim Oriente - São José dos Campos (SP)

CEP 12236-081

Telefone: (12) 3931-7457

E-mail: casamissionarios@uol.com.br

Site: <http://www.missionariosdaluz.com.br>

Inscrições, títulos e registros:

FEDERAIS:

- **CNPJ:** 96.488.101/0001-22
- **Utilidade Pública Federal:** Portaria do Ministério da Justiça 2164 de 2008 (DOU de 14/11/2008, seção 1, página 77).
- **Entidade Beneficente de Assistência Social:** Portaria da Secretaria Nacional de Assistência Social nº 162/2014 (DOU de 01/10/2014, seção 1, pg. 78).

ESTADUAIS:

- **Inscrição Estadual:** Isento
- **Utilidade Pública Estadual:** Lei nº 12311/2006
- **Registro na Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social do Estado de São Paulo (SEADS/SP):** 5915/2007
- **Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades:** CRCE nº 1638 de 18/12/2013.
- **Entidade Promotora dos Direitos Humanos:** Certificado nº 427/2014 da Secretaria da Justiça do Estado de SP.

MUNICIPAIS:

- **Inscrição Municipal em São José dos Campos:** nº 135753
- **Utilidade Pública Municipal – São José dos Campos:** Lei nº 6173/2002
- **Registro no Conselho Municipal de Assistência Social de São José dos Campos:** 082
- **Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de São José dos Campos:** 128/08
- **Registro no Conselho Municipal do Idoso de São José dos Campos:** 02/2008



CASA DE ORAÇÃO MISSIONÁRIOS DA LUZ

CNPJ: 96488101/0001-22 - IE: Isento - IM 135753
ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Utilidade Pública Federal, Estadual e Municipal
Em São José dos Campos: CMAS: 082; CMDCA: 128/08; CMI: 02/08



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

1) CONTEXTO OPERACIONAL:

A Casa de Oração Missionários da Luz é uma associação, nos termos do artigo 53 do Código Civil Brasileiro, filantrópica e religiosa, apolítica, sem fins lucrativos, com duração por tempo indeterminado. Segundo seu Estatuto Social, suas finalidades são:

I – criar e manter, quando possível, pelos próprios meios, obras assistenciais e projetos de caráter filantrópico beneficente de amparo à família, à infância, ao adolescente, à gestante, ao idoso, ao enfermo, ao adicto, ao paciente psiquiátrico e ao morador de rua, a todos assistindo sem distinção de classe, sexo, cor, nacionalidade ou religião;

II – prestar assistência social, médica, ambulatorial, hospitalar, odontológica, ortopédica, fisioterápica, oftalmológica, psicológica, psiquiátrica e farmacêutica utilizando todos os meios disponíveis;

III – promover o desenvolvimento da cultura e da educação, bem como realizar e incentivar projetos culturais, educacionais ou esportivos em geral com vistas à formação moral e ética do Ser Humano e a divulgação dos postulados Espíritos Cristãos, utilizando-se de todos os meios legais disponíveis;

IV – promover ações de prevenção, habilitação, reabilitação e integração à vida comunitária de pessoas portadoras de deficiências, dependentes químicos e pessoas com doenças mentais;

V – promover a integração ao mercado de trabalho e prestar assistência educacional;

VI – prestar o atendimento e assessoramento aos beneficiários da assistência social e, a defesa e a garantia de seus direitos.

Ainda, conforme seu Estatuto Social, tem como:

a) **Visão:** ser uma organização de terceiro setor, que promove, com excelência, o desenvolvimento humano contínuo, com capacitação, valorização e campo de trabalho voluntário.

b) **Missão:** promover de forma sustentável o desenvolvimento e a melhoria da qualidade de vida de pessoas em vulnerabilidade social, por meio do acolhimento e ações que contribuam para a saúde, a educação, a cultura, assistência social e o espírito empreendedor.

c) **Valores:** fazer o bem; buscar a evolução espiritual; trabalhar com humildade; entusiasmo e alegria; valorizar e respeitar as pessoas, sem distinção de qualquer natureza; agir sempre com ética, competência e transparência; comprometer-se com a missão e objetivos da Casa; amar e praticar a caridade.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, especialmente a Resolução nº 1409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade que aprova a Interpretação ITG 2002 para entidades sem finalidades de lucros.

3) RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação:

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.



CASA DE ORAÇÃO MISSIONÁRIOS DA LUZ

CNPJ: 96488101/0001-22 - IE: Isento - IM 135753
ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Utilidade Pública Federal, Estadual e Municipal
Em São José dos Campos: CMAS: 082; CMDCA: 128/08; CMI: 02/08



b) Apuração das receitas e despesas do exercício:

1. As receitas e despesas são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros e são registradas considerando o regime de competência. As despesas da Entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fiscais e legais.
2. Gratuidades e Assistência Social: Estão demonstradas segundo a legislação pertinente, em especial a Lei nº 12.101/2009 (e alterações posteriores) e Decreto n.º 8.242/2014, haja visto que a Entidade prestou serviços socioassistenciais de forma gratuita, continuada, planejada e sem discriminação de seus usuários. Tendo em vista que a Entidade é uma Entidade filantrópica de direito privado, sem fins econômicos, de utilidade pública federal e beneficente de assistência social, suas receitas são consideradas como gratuidades concedidas. A tipificação dos serviços, público alvo e atendimentos realizados estão descritos nos relatórios do Serviço Social da Entidade.
3. Doações: As doações são reconhecidas como receita quando recebidas.
4. Subvenções e Contribuições: As subvenções recebidas estão demonstradas conforme a legislação vigente, CPC07 – Subvenção e Assistência Governamentais. Vide Nota Explicativa nº 11.
5. Aplicações de recursos: Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social.

c) Instrumentos financeiros:

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixas e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

d) Ativos circulantes e não circulantes:

1. Caixas e equivalentes de caixa: Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários e livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.
2. Aplicações financeiras: São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.
3. Imobilizado: Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, em função da vida útil econômica estimada.
4. Contas a receber: Os valores das contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

e) Passivos circulantes e não circulantes:

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

4) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor (R\$)
Caixa Geral – sem restrições	10.551,31
Banco Itaú c/c 33595-0 sem restrições	10,00



CASA DE ORAÇÃO MISSIONÁRIOS DA LUZ

CNPJ: 96488101/0001-22 - IE: Isento - IM 135753
ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Utilidade Pública Federal, Estadual e Municipal
Em São José dos Campos: CMAS: 082; CMDCA: 128/08; CMI: 02/08



Banco Caixa Econômica 1377-5 sem restrições	379,65
Banco Caixa Econômica 2082-8 Casa do Idoso com restrições	464.018,70
Banco Caixa Econômica 0035-2 Fórum com restrições	5.484,43
Banco Caixa Econômica 0037-9 CMDCA com restrições	805,33
Aplic Itau c/c 33595-0 sem restrições	3.934,86
TOTAL	485.304,28

Não há, no exercício findo em 31/12/2014, aplicações financeiras com restrições.

5) CONTAS A RECEBER E ADIANTAMENTOS:

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor (R\$)
Recursos a Receber do Fórum	11.470,66
Adiantamentos de férias	49.745,87
Adiantamentos a fornecedores	11.340,20
Reembolsos a Terceiros	24.286,59
Despesas a apropriar	9.562,36
TOTAL	106.405,68

6) ATIVO IMOBILIZADO:

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor de Aquisição (R\$)	(-) Depreciação (R\$)	Valor Líquido (R\$)
Máquinas e Equipamentos	18.218,10	(1.445,33)	16.772,77
Móveis e Utensílios	2.214,20	(2.214,18)	0,02
Ferramentas e Acessórios	685,87	(37,56)	648,31
Imóveis e Edificações	65.675,11	(1.970,28)	63.704,83
Computadores e Periféricos	3.721,93	(420,86)	3.301,07
Veículos	95.352,00	(1.589,20)	93.762,80
TOTAL	185.867,21	(7.677,41)	178.189,80

7) IMOBILIZADO EM ANDAMENTO:

São valores que estão sendo atribuídos aos fornecedores para constituição de imobilizações da entidade, tais como aquisição de um veículo de passeio e uma máquina de lavar de porte industrial.

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor de Aquisição (R\$)	(-) Depreciação (R\$)	Valor Líquido (R\$)
Imóveis e Edificações	773.031,55		773.031,55
Máquinas e Equipamentos	23.333,00		23.333,00
TOTAL	796.364,55		796.364,55

8) TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Os tributos e as contribuições previdenciárias foram recolhidos na forma da lei, uma vez que durante a maior parte do ano findo a Casa de Oração Missionários da Luz não era detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social.

9) DOAÇÕES RECEBIDAS

A Entidade recebeu as seguintes doações no exercício fiscal:

Descrição	Valor (R\$)
Doações de pessoas físicas	166.337,34
Doações de pessoas jurídicas	11.600,00
Crédito de NF Paulista	325.549,27
TOTAL	503.486,61

10) RENÚNCIA FISCAL

Em conformidade com a Resolução nº 1409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade, a Entidade demonstra abaixo o valor da renúncia fiscal de suas atividades, como se obrigação devida fosse:

Descrição	Valor (R\$)
IPTU	888,65
IPVA	189,36

11) SUBVENÇÕES, CONVÊNIOS E RECURSOS COM RESTRIÇÕES

A Entidade recebeu as seguintes subvenções, recursos de origem pública, doações ou recursos com restrições ou vinculações no período:

Fonte do recurso	Finalidade	Valor (R\$)
Prefeitura Municipal de São José dos Campos	Convênio Parceria da Casa do Idoso Centro	2.274.339,50
Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de São José dos Campos	Aquisição de veículo automotor minibus	96.177,63
5ª Vara do Trabalho de São José dos Campos – Tribunal Regional do Trabalho da 15ª Região (ACP 0054200-92.2009.5.15.0132)	Recursos para a construção da Casa de Repouso Nosso Lar	104.990,31

12) OBRIGAÇÕES COM FORNECEDORES

A Entidade apresenta as seguintes obrigações com fornecedores a pagar:

Descrição	Valor (R\$)
Fornecedores	20.119,35

13) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

A Entidade apresenta as seguintes obrigações a pagar:

Descrição	Valor (R\$)
Salários a pagar	
INSS a recolher	38.840,74
FGTS a recolher	8.647,37
PIS a recolher	1.088,28
IRRF a recolher	4.167,90
Outras contribuições a recolher	963,13
Outras obrigações sociais a recolher – provisões trabalhistas	102.191,62
TOTAL	155.899,04



CASA DE ORAÇÃO MISSIONÁRIOS DA LUZ

CNPJ: 96488101/0001-22 - IE: Isento - IM 135753
ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Utilidade Pública Federal, Estadual e Municipal
Em São José dos Campos: CMAS: 082; CMDCA: 128/08; CMI: 02/08



14) OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS

A Entidade tem saldos referentes aos contratos e convênios do exercício de 2014, os quais ainda não tiveram uma despesa para ser apropriada a receita, permanecendo então o saldo no passivo conforme orienta o CPC 07 – Subvenção e Assistências Governamentais apresentados a seguir:

Descrição	Valor (R\$)
Convênio PMSJC	380.745,03
Recurso Fórum	16.771,00
Convênio CMDCA	94.568,13
TOTAL	492.084,16

15) CONTINGÊNCIAS PARA EXERCÍCIOS FUTUROS

A Entidade não tem conhecimento de eventos subsequentes à data do encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira ou sobre os resultados futuros da Entidade.

Luiz Carlos Corsi
Presidente
RG: 3.868.564-4 SSP/SP
CPF: 361.286.198-00

Elizandra Maia Taveira
Contabilista
CRC: 1.SP-225638/O-0
CPF: 263.839.238-38