



## 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 2015

#### 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>

Títulos, Registros e Reconhecimentos Públicos:

#### FEDERAIS:

- CNPJ: 96.488.101/0001-22
- **Entidade Beneficente de Assistência Social:** Portaria da Secretaria Nacional de Assistência Social nº 162/2014 (DOU de 01/10/2014, seção 1, pg. 78).
- **Utilidade Pública Federal:** Portaria do Ministério da Justiça 2164 de 2008 (DOU de 14/11/2008, seção 1, página 77).
- **Entidade Organizadora nos Programas Habitacionais de Interesse Social do Ministério das Cidades:** Portaria nº 599 de 24/09/2014 da Secretaria Nacional de Habitação (DOU de 26/09/2014, seção 1, pg. 77-84).

#### ESTADUAIS:

- **Inscrição Estadual:** Isento
- **Utilidade Pública Estadual:** Lei Estadual nº 12311/2006
- **Registro na Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social do Estado de São Paulo (SEADS/SP):** nº 5915/2007
- **Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades:** CRCE nº 1638 de 18/12/2013.
- **Certificado de Reconhecimento de Entidade Promotora dos Direitos Humanos:** Certificado nº 429/2014 da Secretaria da Justiça do Estado de SP (Renovação pelo Processo SJDC 000.578/2014 no DOE-SP de 12/08/2015, seção I, página 4).
- **Declaração de Reconhecimento de Imunidade do Imposto sobre Transmissão "Causa Mortis" e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos – ITCMD:** Notificação NSE-ITCMD nº 81/2015 de 14/12/2015 (Processo 12541-944921/2015).

#### MUNICIPAIS:

- **Inscrição Municipal em São José dos Campos:** nº 135753
- **Utilidade Pública Municipal – São José dos Campos:** Lei Municipal nº 6173/2002
- **Registro no Conselho Municipal de Assistência Social de São José dos Campos:** nº 082 (Resolução CMAS nº 004/2007 publicada no Boletim do Município de SJCampos em 09/03/2007, página 19).
- **Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de São José dos Campos:** nº 128/08.
- **Inscrição no Conselho Municipal do Idoso de São José dos Campos:** nº 02/2008 (Resolução CMI nº 02/2008).

Endereço: Rua Yamaguti, 50, Bairro: Jardim Oriente, CEP: 12236-081, São José dos Campos – SP – Fone: (12) 3931-7457  
[www.missionariosdaluz.com.br](http://www.missionariosdaluz.com.br)



## 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 sem fins lucrativos, nos termos do artigo 53 do Código Civil Brasileiro, 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.



## 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



### 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.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício:

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.

As doações são reconhecidas como receita quando recebidas e as subvenções recebidas estão demonstradas conforme a legislação vigente, CPC07 – Subvenção e Assistência Governamentais. Vide Nota Explicativa nº 10.

A entidade mantém escrituração de suas receitas e de despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram a sua exatidão.

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 aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação no valor de mercado. As disponibilidades estão segregadas em disponibilidades com restrição e sem restrição.

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.

f) Aplicação de Recursos

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social. Os dirigentes, conselheiros e associados não recebem remuneração, vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente. A entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações conforme previsto em seu Estatuto.



## 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



### 4) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor (R\$)
Caixa Econômica 1377-5 sem restrições	1.898,13
Banco Itaú c/c 33595-0 sem restrições	10,00
Banco Caixa Econômica 2082-8 Casa do Idoso com restrições	490,08
Banco Caixa Econômica 51-4 CMDCA com restrições	3.914,50
Aplic. Itaú c/c 33595-0 sem restrições	4.207,89
Aplicação Financeira Caixa Econômica com restrições	152.242,18
TOTAL	162.762,78

### 5) CONTAS A RECEBER E ADIANTAMENTOS:

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor (R\$)
Valores a Receber <sup>(a)</sup>	2.500,00
Adiantamentos a Terceiros <sup>(b)</sup>	22.744,88
Adiantamentos a Funcionários <sup>(c)</sup>	52.273,02
Despesas a apropriar <sup>(d)</sup>	1.501,25
TOTAL	79.019,15

(a) O valor a receber refere-se a um mutuo feito para o Centro Espírita Amor e Caridade Jacob.

(b) O valor de Adiantamento a Terceiros refere-se aos fornecedores Cimendutra Comercial; e Noda Engenharia.

(c) O valor de Adiantamento a Funcionários refere-se aos adiantamentos de salários, férias e rescisões que ocorrerão em janeiro de 2016.

(d) O valor de despesas a apropriar refere-se a seguro de veículos.

### 6) ATIVO IMOBILIZADO:

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor de Aquisição (R\$)	(-) Depreciação (R\$)	Valor Líquido (R\$)
Equipamentos para Processamento de Dados	3.721,93	(1.165,23)	2.556,70
Ferramentas	685,87	(106,15)	579,72
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	142.590,10	(6.836,58)	135.753,52
Moveis e Utensílios	2.214,20	(2.214,18)	0,02
Veículos	118.025,48	(22.699,00)	95.326,48
Imóveis	65.675,11	(4.597,29)	61.077,82
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	773.031,55	-	773.031,55
TOTAL	1.105.944,24	(37.618,43)	1.068.325,81

h a



## 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



### 7) IMOBILIZADO EM ANDAMENTO:

São valores que estão sendo atribuídos aos fornecedores refere-se a construção que está em andamento para ampliação do imóvel e está demonstrado a seguir:

Descrição	Valor de Aquisição (R\$)	(-) Depreciação (R\$)	Valor Líquido (R\$)
Construções em Andamento	126.743,23		126.743,23
TOTAL	126.743,23		126.743,23

### 8) BENS DE TERCEIROS

Descrição	Valor (R\$)
Terreno	6.382.443,06
TOTAL	6.382.443,06

O valor acima se refere ao terreno da Casa do Idoso localizado na Rua Martins Pereira conforme laudo de avaliação do imóvel nº079DAA-SAJ/13 de 05/12/2013 a área pertencente a Casa de Oração é de 13.554 m<sup>2</sup>, o terreno foi cedido pela Prefeitura de São José dos Campos para a utilização da entidade.

### 9) CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES RECEBIDAS

A Entidade recebeu as seguintes contribuições e doações no exercício fiscal:

Descrição	Valor (R\$)
Arrecadações em Eventos	17.106,50
Contribuições e Doações Diversas	59.831,80
Doações de pessoas físicas	64.135,32
Doações de pessoas jurídicas	71.835,65
Crédito de NF Paulista	358.038,23
TOTAL	570.947,50

### 10) 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	1.299.340,00
Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de São José dos Campos.	Aquisição de notebook, impressora HP multifuncional e armário.	3.973,00



## 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



### 11) OBRIGAÇÕES COM FORNECEDORES

A Entidade apresenta as seguintes obrigações com fornecedores a pagar:

Descrição	Valor (R\$)
Fornecedores	22.412,17

### 12) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

A Entidade apresenta as seguintes obrigações a pagar:

Descrição	Valor (R\$)
Contribuições retidas a recolher	80,92
INSS retido a recolher	5,25
IRRF s/ Salários a recolher	3.053,34
ISS retido a recolher	117,00
IRRF sobre serviços PJ a recolher	64,65
INSS a recolher	12.808,27
FGTS a recolher	13.944,54
PIS a recolher	2.088,18
Contribuição Assistencial a recolher	1.626,20
Provisões trabalhistas <sup>(a)</sup>	116.986,16
<b>TOTAL</b>	<b>150.774,51</b>

Os valores de obrigações sociais referem-se sobre a folha de pagamento do mês de dezembro e os valores de obrigações fiscais são provenientes dos serviços tomados ao decorrer do ano.

(a) Os valores de provisões trabalhistas referem-se a provisão de férias e encargos sobre férias.

### 13) COBERTURA DE SEGUROS

Os seguros mantidos pela entidade são respectivamente para cobrir riscos e perdas de veículos, tais como Cobertura para Terceiros (Danos Materiais) e Cobertura para Terceiros (Danos Corporais) com vigência de 05/01/2015 a 05/01/2016, ambos com o montante de R\$ 100.000,00.

### 14) OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS

A Entidade tem saldos referentes aos contratos e convênios do exercício de 2015, 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\$)
Convenio PMSJC	125.311,53
Convênio CMDCA	3.914,50
<b>TOTAL</b>	<b>129.226,03</b>



## 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



### 15) RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento ao ITG 2002 a Entidade relaciona a seguir os tributos objetos de renúncia fiscal.

Descrição	Valor (R\$)
INSS (Patronal/Terceiros/SAT)	361.040,80
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	25.945,40
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	15.567,24
COFINS sobre receitas	176.932,59
IPTU	910,05
IPVA	2.090,78
<b>TOTAL</b>	<b>582.486,86</b>

### 16) 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

Adalmo Coutinho  
Contabilista  
CRC: 1.SP-123530-0/4  
CPF: 019.340.098-73