



# CARELI ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA

CNPJ: 03.841.799/0001-37 CF/DF: 07.410.740/001-89  
CRC/DF: 917

## NOTAS EXPLICATIVAS

### EXERCÍCIO 2017

#### I – CONTEXTO OPERACIONAL

##### NOTA 1

**OBRAS SOCIAIS DO CENTRO ESPÍRITA IRMÃO ÁUREO** é uma sociedade sem fins lucrativos, de caráter filantrópico de assistência social, tem por finalidade: praticar a filantropia através da caridade moral e material, por todos os meios ao seu alcance, difundir a instrução e combater os vícios humanos. Que tem por finalidade a prestação de serviços de assistência social, sem finalidade lucrativa e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

Conforme consta no Estatuto da Instituição, a mesma tem por finalidade: a) Praticar a caridade moral e material por todos os meios ao seu alcance, sem distinção de cor, raça, credo político ou religioso. b) Difundir a instrução e combater os vícios humanos. c) Praticar a caridade moral e material poderá manter um ambulatório e dispensário para assistência aos necessitados, como também, albergue noturno, creche, casa para crianças abandonadas, asilo para velhos e inválidos, escolas, trabalhos de assistência nas ruas, a benefício de meninos e meninas de rua e outros necessitados, ou outra obra de assistência e educação, desde que possa manter e administrar.

#### II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

**NOTA 2** De acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e segundo os princípios fundamentais da Contabilidade, respeitando a inviolabilidade da documentação, apresentamos as Demonstrações Contábeis e Financeiras elaboradas de acordo com a Resolução do CFC n.º 1409/2012, que aprovou a (ITG 2002).

#### III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

##### NOTA 3

A prática contábil adotada é pelo Regime de Competência, os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.



# CARELI ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA

CNPJ: 03.841.799/0001-37 CF/DF: 07.410.740/001-89  
CRC/DF: 917

## NOTA 4

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes, apropriadas até a data do Balanço, com base no regime de competência. O Imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à correção monetária de balanços em exercícios anteriores. A depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em conta o termo de vida útil estimado do bem.

## NOTA 5

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimentos, entre eles avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis.

## NOTA 6

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e jurídicas, as quais os valores seguem nos relatórios do Demonstrativo do Exercício.

- a) Pessoa Física: **R\$ 233.376,02**
- b) Pessoa Jurídica: **R\$ 278.930,28**

## NOTA 7

Eventualmente a entidade recebe doações do Poder Público

- a) **CONVÊNIO CDCA-DF: R\$159.500,00**

## NOTA 8

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados suas despesas e investimentos patrimoniais. As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais.

## NOTA 9

As gratuidades oferecidas aos carentes são registradas segregadamente no grupo de contas com filantropia, apuradas pelo critério de rateio, estando respaldadas em documentação hábil e respectivas planilhas de apuração. A documentação contábil encontra-se em anexo e efetuamos o trabalho com clareza e transparência.





# CARELI ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA

CNPJ: 03.841.799/0001-37 CF/DF: 07.410.740/001-89  
CRC/DF: 917

## NOTA 10

Isenção usufruída:

- a) Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros = R\$ 0,00
- b) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) = R\$ 0,00
- c) Contribuição sobre o Lucro Líquido (CSLL) = R\$ 0,00

  
\_\_\_\_\_  
JOAQUIM PEDRO LEVINO DA SILVA  
PRESIDENTE - CPF: 182.842.131-68

  
\_\_\_\_\_  
RAFAEL DE BRITO CARELI DANTAS  
CONTADOR-CPE: 838.267.001-63 -CRC/DF -013.030/O-6

CARELI ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA

SCIA QUADRA 14 CONJUNTO 02 LOTE 07

CEP 71250 110 - BRASÍLIA/DF (61) 3202-1711

CRC-DF 917 - CNPJ: 03.841.799/0001-37