



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 2017

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).



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 Espíritas 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.



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



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, em conformidade com a Lei 6.404/1976 e 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.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício:

As despesas da entidade são registradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências fiscais e legais considerando o regime de competência.

As receitas da entidade estão divididas em: recursos de subvenção, doações de pessoas físicas e jurídicas, contribuições voluntárias e arrecadações em eventos. As receitas são registradas através dos comprovantes de recebimento (avisos bancários e recibos).

As doações são reconhecidas considerando o regime de caixa, pois são contribuições espontâneas de pessoas físicas e jurídicas, o que impede uma estimativa segura da origem desse tipo de recurso.

As subvenções são registrados na receita quando atendidas as condições contratuais estabelecidas sobre a entidade e no momento em que as despesas correspondentes incorrem conforme determina o CPC 07 – Subvenção e Assistência Governamentais (vide nota explicativa nº 10). Os recursos recebidos dos convênios cujas condições estabelecidas nos contratos não foram ainda atendidas ou cujas despesas correspondentes ainda não incorreram, são registradas no Passivo. O reconhecimento da receita quando o recurso do convênio foi utilizado para aquisição de ativo imobilizado, ocorre de forma linear e sistemática no mesmo valor e no mesmo momento do reconhecimento da despesa de depreciação desse bem no resultado.

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.



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. 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.

4) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor (R\$)
Caixa Com Luz	82,81
Caixa Econômica 1377-5 - sem restrições	63,55
Banco do Brasil C/C 20362-9 sem restrições	155,35
Banco Itaú c/c 33595-0 - sem restrições	10,00
Banco Caixa Econômica 2082-8 Casa do Idoso - com restrições	0,00
Caixa Econômica Federal C/C 00062-0 - CMDCA com restrições	0,00
Caixa Econômica Federal C/C 00066-1 - Ministério Público com restrições	0,00
Aplic. CDB Itaú C/C 33595-0 – sem restrições	8.147,02
Aplic. Itaú c/c 33595-0 - sem restrições	237,54
Aplicação Financeira Caixa Econômica C/C2082-2 - com restrições	47.569,12
Aplicação Financeira Caixa Econômica C/C 00062- 0 - com restrições	0,00
Aplicação Financeira Caixa Econômica C/C 00066 -1 - com restrições	0,00
Total	56.265,39

5) CONTAS A RECEBER E ADIANTAMENTOS:

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Valor (R\$)
Adiantamentos a Terceiros ^(a)	22.776,68
Adiantamentos a Funcionários ^(b)	5.564,75
Despesas a apropriar ^(c)	872,02
Total	29.213,45

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

(b) O valor de Adiantamento a Funcionários refere-se aos adiantamentos de férias que ocorrerão em janeiro de 2017.

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

6) ATIVO IMOBILIZADO:

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	Saldo 2016 (R\$)	Valor de Aquisição no ano (R\$)	(-) Depreciação (R\$)	Valor Líquido (R\$)
Equipamentos para Processamento de Dados	7.000,93	5.849,00	(4.998,59)	7.851,34
Ferramentas	685,87	0,00	(243,45)	442,42
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	142.590,10	20.800,00	(27.258,78)	136.131,32
Instalações	0,00	3.440,00	(330,14)	3.109,86
Moveis e Utensílios	2.214,20	1.400,00	(2.348,53)	1.265,67
Veículos	135.406,96	0,00	(71.958,25)	63.448,71
Imóveis	90.432,68	0,00	(11.259,49)	79.173,19
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	773.031,55	0,00	(123.685,06)	649.346,49
Total	1.151.362,29	31.489,00	(242.082,29)	940.769,00

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	140.519,48		140.519,48
Total	140.519,48		140.519,48

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 m², 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	21.665,21
Doações de pessoas físicas	126.862,78
Doações de pessoas jurídicas	2.600,00
Crédito de NF Paulista	176.159,15
Total	327.287,14

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	2.310.000,00

Segue abaixo a composição dos saldos, onde a diferença entre o valor do passivo de Recursos a Apropriar e o saldo disponível em conta bancária, referem-se a despesas que foram reconhecidas porém o desembolso financeiro ainda não ocorreu.

Descrição	Valor
Contrato PMSJC 022/2013 (Receita Reconhecida)	2.552.011,40
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) – Saldo 31/12/2017	41.855,47
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) – Saldo 31/12/2016	(283.866,87)
Total do Repasse do Recurso Municipal Contrato PMSJC 022/2013	2.310.000,00

Existem receitas reconhecidas no exercício decorrente de desembolso financeiro em exercícios anteriores, porém a despesa só ocorreu em 2017.

Segue composição dos saldos:

Descrição	Valor
Contrato CMDCA 2015 (Receita Reconhecida)	655,80
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2017	2.691,75
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2016	(3.347,55)
Total do Repasse do Recurso Contrato CMDCA 2017	0,00

Descrição	Valor
Recurso Ministério Público da União – Fórum (Receita Reconhecida)	990,30
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2017	23.349,33
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2016	(24.339,63)
Total do Repasse do Recurso Ministério Público da União	0,00

Descrição	Valor
Recurso Ministério Público Federal (Receita Reconhecida)	32.286,15
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2017	12.220,18
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2016	(44.506,33)
Total do Repasse do Recurso Ministério Público Federal	0,00

Descrição	Valor
Contrato Secretaria de Desenvolvimento Social (Receita Reconhecida)	6.000,00
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2017	19.331,08
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2016	(25.331,08)
Total do Repasse do Recurso Secretaria de Desenvolvimento Social	0,00

Descrição	Valor
Contrato CMDCA -057/2016 (Receita Reconhecida)	6.821,02
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2017	9.116,59
Recursos de Subvenção a Apropriar (Passivo) Saldo em 31/12/2016	(16.207,72)
Total do Repasse do Recurso Contrato CMDCA – 057/2016 - 2017	0,00

11) DESPESAS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL

As despesas com Assistência Social, Mão de Obra Assistencial e Despesas Administrativas com Assistência Social ocorridas em 2017 foram:

Descrição	Valor (R\$)
Mão de Obra Assistencial	(1.855.085,75)
Despesas com Assistência Social	(252.921,16)
Despesas Administrativas com Assistência Social	(849.787,57)
Total	(2.957.794,48)

12) OBRIGAÇÕES COM FORNECEDORES

A Entidade apresenta as seguintes obrigações com fornecedores a pagar:

Descrição	Valor (R\$)
Aldebaran Assessoria Contábil Sociedade Simples	950,00
Ambiotec – Laboratório de Tecnologia Ambiental Eireli	170,00
Bandeirante Energia S/A	1.849,11
Copy Vale Comercio e Serviço	22,10
Mizuta Maquinas e Ferramentas Ltda EPP	876,67
Original Veiculos Ltda	145,00
Qualimedi Medicina e Segurança do Trabalho Ltda	20,00
SB Comercio de Maquinas de Costura Ltda - ME	164,60
Total	4.197,48

13) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

A Entidade apresenta as seguintes obrigações a pagar:

Descrição	Valor (R\$)
Contribuições retidas a recolher	275,94
INSS Retido a recolher	364,10
IRRF s/ Autônomos a recolher	1.210,02
IRRF s/ Salários a recolher	229,90
ISS retido a recolher	98,00
IRRF sobre serviços PJ a recolher	132,21
INSS a recolher	4.824,01
FGTS a recolher	1.271,01
PIS s/folha de pagamento a recolher	227,70
Contribuição Assistencial a recolher	60,60
Contribuição Sindical a recolher	473,82
Provisões trabalhistas ^(a)	19.647,61
Total	28.814,92

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.

14) OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS

A Entidade tem saldos referentes aos contratos e convênios do exercício de 2017, 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	41.855,47
Convênio CMDCA 2015	2.691,75
Convênio CMDCA 057/2016	9.116,59
Recurso Ministério Público da União - Fórum	12.220,18
Recurso Ministério Público Federal	23.349,33
Convênio Secretaria de Desenvolvimento Social	19.331,08
Total	108.564,40

15) TRABALHO VOLUNTÁRIO

Segundo a Lei 9608/98 considera-se serviço voluntário a atividade não remunerada, prestada por pessoa física a entidade pública de qualquer natureza, ou a instituição privada de fins não lucrativos, que tenha objetivos cívicos, culturais, educacionais, científicos, recreativos ou de assistência social, inclusive mutualidade, não gerando vínculo empregatício, nem obrigação de natureza trabalhista previdenciária ou afim.

Conforme determinado pela ITG 2002, para efeito de cumprimento a resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Casa de Oração Missionários da Luz identificou e mensurou os trabalhos voluntários recebidos em 2017. O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondente a cada um dos serviços recebidos, conforme abaixo:

Descrição	Horas Trabalhadas	Valor (R\$)
Trabalho Voluntário	5.073	24.766,69
Total	5.073	24.766,69

O referido valor não teve desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecido em 2017 como receita e despesa operacional na demonstração do superávit (déficit) em montantes iguais sem efeitos no resultado do período.



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



16) GRATUIDADES

Os serviços oferecidos pela Entidade são gratuitos, não havendo qualquer tipo de cobrança financeira ao seu público assistido.

Foi reconhecido no Balanço de 2017 gratuidades concedidas com atividade Francisco de Assis, que consiste em ceder equipamentos hospitalares para pessoas carentes com problemas de reabilitação e locomoção.

Descrição	Valor (R\$)
Gratuidades Concedidas	19.706,50
Total	19.706,50

17) 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)	324.134,58
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	213.991,42
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	79.196,91
COFINS sobre receitas	82.496,78
IPTU	135,75
IPVA	2.253,18
Total	702.208,62

18) 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 05/01/2017 a 05/01/2018, e 02/06/2017 a 02/06/2018, ambos com o montante de R\$ 100.000,00.

19) 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-O/4
CPF: 019.340.098-73