

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

**RELATÓRIO SOBRE O EXAME DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos
Diretores
Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira**, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “ Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a **Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da **Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira** é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da **Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira**, de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o cancelamento das operações.

Os responsáveis pela governança da **Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da **Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a **Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira** a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 14 de fevereiro de 2020.

Carlos Caputo
Contador
CRC 1SP 175056/O-0

CAAUD AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 025511/O-2

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

ATIVO

	Nota Explicativa	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes	Nota 4	597.591,14	263.905,67
Contas a receber	Nota 5	531.678,46	392.355,98
Valores a receber de terceiros	Nota 6	25.411,70	12.000,00
Adiantamentos diversos	Nota 7	16.118,99	10.327,00
Impostos a recuperar	Nota 8	121.429,89	65.907,74
		1.292.230,18	744.496,39
NÃO CIRCULANTE			
Valores a receber de terceiros	Nota 6	-	17.411,70
Imobilizado	Nota 9	1.874.090,16	1.872.631,16
Intangível		1.400,00	1.143,80
		1.875.490,16	1.891.186,66
TOTAL DO ATIVO		<u>3.167.720,34</u>	<u>2.635.683,05</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

PASSIVO

	Nota Explicativa	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CIRCULANTE			
Fornecedores	Nota 10	24.466,80	61.625,09
Obrigações sociais e trabalhistas	Nota 11	323.478,74	197.458,11
Obrigações tributárias	Nota 12	2.506,99	855,04
Obrigações de Convênios e projetos	Nota 13	260.352,07	206.856,76
Outras obrigações	Nota 14	6.194,57	13.691,61
		<u>616.999,17</u>	<u>480.486,61</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimonio Social	Nota 15	<u>2.550.721,17</u>	<u>2.155.196,44</u>
TOTAL DO PASSIVO		<u><u>3.167.720,34</u></u>	<u><u>2.635.683,05</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	Nota Explicativa	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITAS			
Serviços prestados - Entidades públicas e privadas		5.197.842,23	4.423.034,00
Contribuições - Associados e parceiros		29.253,00	27.544,00
Eventos e promoções		29.092,60	49.405,00
Doações recebidas	Nota 16	284.590,99	37.816,50
Receitas financeiras		2.847,24	4.279,48
Subvenções governamentais - Nota Paraná	Nota 17	32.306,36	29.178,78
Gratuidades, voluntários e benefícios fiscais	Nota 20	944.435,66	674.214,30
Outras receitas		213.401,61	55.097,76
Total das receitas		6.733.769,69	5.300.569,82
DESPESAS			
Com pessoal	Nota 18	(4.251.967,72)	(3.652.688,40)
Gerais e administrativas	Nota 19	(1.050.853,69)	(805.115,97)
Recursos devolvidos	Nota 21	(87.339,39)	(151.685,09)
Despesas financeiras		(3.648,50)	(11.112,75)
Gratuidades, voluntários e benefícios fiscais	Nota 20	(944.435,66)	(674.214,30)
Total das despesas		(6.338.244,96)	(5.294.816,51)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		395.524,73	5.753,31

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO
LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	<u>R\$</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	<u>2.149.443,13</u>
Superavit do exercício de 2018	5.753,31
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	<u>2.155.196,44</u>
Superavit do exercício de 2019	395.524,73
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	<u>2.550.721,17</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Exercício	395.524,73	5.753,31
Ajustes por:		
Depreciação	286.514,82	193.487,19
(Acrécimos) Decréscimos no ativo		
Contas a receber	(139.322,48)	76.687,16
Valores a receber	(13.411,70)	(29.411,70)
Adiantamentos diversos	11.619,71	372,98
Impostos a recuperar	(55.522,15)	(65.907,74)
Despesas antecipadas	-	1.936,76
Acrécimos (Décrécimos) no passivo		
Fornecedores	(37.158,29)	50.776,02
Empréstimos e financiamentos	-	(17.360,02)
Obrigações sociais e trabalhistas	126.020,63	(29.287,79)
Obrigações tributárias	1.651,95	(931,31)
Obrigações de Convênios	53.495,31	206.856,76
Outras obrigações	(7.497,04)	2.491,59
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de ativo imobilizado	(290.480,02)	(306.608,85)
Baixa de bens patrimoniais	2.250,00	2.314,22
Total dos efeitos nos equivalentes caixa	<u>333.685,47</u>	<u>91.168,58</u>
Saldo inicial dos equivalentes a caixa	263.905,67	172.737,09
Saldo final dos equivalentes a caixa	<u>597.591,14</u>	<u>263.905,67</u>
Varição no caixa	<u>333.685,47</u>	<u>91.168,58</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES **CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO** **(Em Reais)**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade Filantrópica "Semear" de Medianeira - PR, é uma entidade civil, sem fins lucrativos, de cunho filantrópico, assistencial e beneficente, fundada na data de 10 de março de 2003, com sede na cidade de Medianeira-PR, e finalidade objetiva de, Promover atividades e finalidades de relevância pública e social; Desenvolver oficinas educacionais, culturais, esportivas e recreativas; Criar oportunidades de futura inserção no mercado de trabalho através de cursos práticos e profissionalizantes; Contribuir para melhoria do aprendizado na escola, no relacionamento das crianças e dos adolescentes com suas famílias e com a comunidade; Colaborar na prevenção à delinquência, às drogas, à prostituição e a gravidez precoce; Contribuir no combate à fome das crianças e adolescentes envolvidas nos projetos sociais desenvolvidos pela sociedade civil; Implantar outras atividades de cunho social a serem apresentadas e aprovadas pela Assembleia Geral; Apresentar propostas à Administração Pública através de procedimento de Manifestação de Interesse Social, nos termos dos artigos 18 a 21 da Lei nº 13.019/14, a fim de promover a participação crescente da Sociedade Civil na definição das ações de interesse público; Firmar parcerias tanto com o Poder Público quanto com o privado, nos termos legais, com a finalidade de promover o fortalecimento institucional, a capacitação e o incentivo da sociedade como um todo, balizados sempre sob a égide da democracia, transparência e do voluntariado.

A Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira - PR, tem sua sede na Rua Mario Lorenzoni, nº 71, no Jardim Vitória, Bairro Belo Horizonte, na Cidade de Medianeira, Estado do Paraná, em terreno cedido pela Prefeitura Municipal de Medianeira, conforme Termo de Concessão nº 0010/2016, Lei Municipal nº 414/2014, com prazo de 10 (dez) anos, contados da data de assinatura do referido termo.

NOTA 2 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade em observação à norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros aprovada pela Resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade.

As Normas Brasileiras de Contabilidade editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) seguem os mesmos padrões de elaboração e estilo utilizados nas normas internacionais e compreendem as Normas propriamente ditas, as Interpretações Técnicas e os Comunicados Técnicos conforme disposto na Resolução CFC n.º 1328/2011.

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas e adotadas pela entidade na preparação das demonstrações contábeis estão resumidas abaixo:

- a) Base de preparação e apresentação – A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com NBC TG 1000 requer que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis. As estimativas mais significativas utilizadas nestas demonstrações contábeis estão relacionadas a vida útil dos ativos depreciables e amortizáveis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido à natureza inerente ao processo de estimativa.
- b) Moeda de apresentação – As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade.
- c) Reconhecimento das Receitas e Despesas – As receitas são reconhecidas, respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros relacionados a um aumento no ativo ou diminuição no passivo e quando elas puderem ser confiavelmente mensuradas. As despesas são reconhecidas, respeitando o Princípio da Competência, quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros relacionados a uma diminuição no ativo ou aumento no passivo e elas puderem ser confiavelmente mensuradas.
- d) Caixa e equivalentes a caixa – Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registradas pelo custo amortizado, ou seja, pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.
- e) Imobilizado – O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, aplicando-se as taxas que levam em conta a vida útil econômica estimada dos bens.
- f) Intangível – Refere-se aos bens e direitos incorpóreos destinados à manutenção da entidade.
- g) Passivos circulantes – São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.
- h) Programas e Convênios – O resultado com os programas e os projetos sob a responsabilidade da Entidade é apurado com base no regime de competência, tendo as receitas reconhecidas pela apropriação dos adiantamentos recebidos e as despesas com base na documentação comprobatória dos gastos efetuados no período.
- i) Resultado do Exercício – O resultado do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES

	2019	2018
Bancos conta movimento		
- Recursos gerais	31.627,94	57.048,91
- Recursos terceiros vinculados a projetos	40.661,52	24.262,25
	72.289,46	81.311,16
Aplicações financeiras		
- Recursos gerais	305.611,13	-
- Recursos terceiros vinculados a projetos	219.690,55	182.594,51
	525.301,68	182.594,51
	597.591,14	263.905,67

A entidade mantém seus recursos financeiros junto ao Banco Cooperativo Sicredi e as aplicações financeiras dos recursos próprios são realizadas junto ao Banco do Brasil e Banco Cooperativo Sicredi, em fundos de investimentos. Já, os recursos de terceiros, vinculados aos projetos, são, também, realizadas em Fundos de Investimentos, porém somente junto ao Banco do Brasil S.A, sendo registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER

As contas a receber estão registradas pelo seu valor de recebimento e referem-se a operações de curto prazo relativo aos valores a receber, principalmente, junto a algumas Prefeituras Municipais do Estado do Paraná, com as quais a Entidade mantém parcerias e, também, junto a diversas empresas por conta da prestação de serviços relativo ao Programa de Regularização do Trabalho do Adolescente.

NOTA 6 - VALORES A RECEBER DE TERCEIROS

Refere-se as parcelas a receber proveniente de acordo firmado com a empresa Adriana Maske Anholeto 02869140932, no valor total de R\$ 30.411,70, a serem recebidos em 30 (trinta) parcelas, vencíveis até maio de 2021. Parte, equivalente a R\$ 5.000,00 já foram recebidos e o restante continua pendente de recebimento.

NOTA 7 - ADIANTAMENTOS DIVERSOS

	2019	2018
Adiantamento a empregados	-	207,00
Adiantamento a fornecedores	6.118,99	120,00
Adiantamento a terceiros	10.000,00	10.000,00
	16.118,99	10.327,00

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

NOTA 8 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	2019	2018
PIS a restituir	121.429,89	-
INSS a compensar	-	65.907,74
	121.429,89	65.907,74

A entidade, através de seus assessores jurídicos, impetrou Ação Declaratória de Inexigibilidade de Tributo, pretendendo o reconhecimento da imunidade, também, em relação as contribuições ao Programa de Integração Social – PIS, nos termos do artigo 195, § 7º da CF e artigo 14 do CTN, bem como, requereu a repetição dos valores pagos a partir de setembro de 2013

Em 2018, foi deferido pelo juízo o pedido de tutela de evidência para o efeito de suspender os pagamentos, pela impetrante, dos valores relativos à contribuição ao PIS, com a consequente suspensão da exigibilidade do referido tributo.

Em abril de 2019, o Juiz da 1ª Vara Judicial de Foz do Iguaçu – Seção Judiciária do Paraná, sentenciou e homologou o reconhecimento do pedido da Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira, resolvendo o mérito do processo e reconhecendo a imunidade tributária em relação ao recolhimento de PIS, enquanto perdurar a validade da Certificação de Entidade Beneficente e, condenar a União a restituir os valores pagos indevidamente, a título de PIS, atualizado pela taxa SELIC, a partir da data da retenção.

NOTA 9 - IMOBILIZADO

	2019	2018
Instalações	57.954,00	41.095,00
Movéis e utensílios	327.977,20	310.036,06
Máquinas e equipamentos	20.380,61	10.899,00
Computadores e periféricos	160.063,83	128.259,92
Instrumentos musicais	105.242,24	103.393,94
Equipamentos esportivos	5.680,70	5.680,70
Veículos	326.365,07	307.428,27
Livros e periódicos	70.534,23	67.563,71
	1.074.197,88	974.356,60
Obras em andamento	88.847,06	4.468,54
Obras e Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.610.638,10	1.508.051,42
	1.699.485,16	1.512.519,96
(-) Depreciação acumulada	(899.592,88)	(614.245,40)
Total	1.874.090,16	1.872.631,16

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

No exercício de 2019, a entidade aplicou recursos em seu ativo patrimonial, equivalente R\$ 286.806,48, visando a expansão das instalações de sua sede e, também, na compra de moveis, equipamentos de informática, buscando a melhoria no atendimento e na execução de suas atividades.

NOTA 10 - FORNECEDORES

Registra as obrigações da Entidade junto a terceiros pela aquisição de bens e serviços, cuja liquidação ocorre nos vencimentos dos títulos que, em média, ocorrem no mês seguinte à emissão da nota fiscal pelo fornecedor.

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salários a pagar	171.274,59	170.037,03
INSS a recolher	24.283,88	8.546,71
FGTS a recolher	15.934,41	16.139,48
Provisão de férias	109.250,97	-
Outras obrigações	2.734,89	2.734,89
	<u>323.478,74</u>	<u>197.458,11</u>

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Imposto de renda retido na fonte - IRRF a recolher	2.462,35	855,04
PIS/COFINS/CS a recolher	44,64	-
	<u>2.506,99</u>	<u>855,04</u>

NOTA 13 - OBRIGAÇÕES COM CONVENIOS E PARCERIAS

A entidade possui projetos junto a diversas Prefeituras de Municípios localizados no Estado do Paraná e, também, com entidades parceiras, cujos valores recebidos e, ainda, não utilizados, os quais são mantidos em conta corrente e aplicados financeiramente, podem ser assim resumidos:

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

	2019	2018
Prefeituras Municipais		
Medianeira	41.013,11	41.000,00
Diamante D'Oeste	-	5.396,62
Itaipulândia	12.732,01	9.185,27
Missal	3.189,72	10.126,55
Ramilândia	3.734,98	8.977,73
São Miguel de Iguaçu	36.565,06	13.897,63
Serranópolis	19.842,75	13.282,69
Santa Terezinha	42.618,46	50.525,47
Santa Helena	-	29,54
	159.696,09	152.421,50
Outras entidades		
Fumas	14.994,46	-
Contraturno - Frimesa	85.661,52	24.262,25
Força voluntária	-	30.173,01
	100.655,98	54.435,26
	260.352,07	206.856,76

NOTA 14 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se, basicamente, a valores de cheques emitidos e, ainda não compensados junto as instituições financeiras.

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio do Entidade é constituído pelas contribuições mensais de colaboradores, por doações, legados, auxílios, subvenções e, por bens e valores que por qualquer modo vier a adquirir, inclusive intangíveis.

NOTA 16 - DOAÇÕES RECEBIDAS

	2019	2018
Doação de bens - Receita Federal do Brasil	231.986,08	-
Doação de bens patrimoniais	-	21.984,33
Doação de recursos financeiros	29.337,19	7.612,75
Doação de alimentos	22.966,72	8.219,42
Outras doações	301,00	-
	284.590,99	37.816,50
	284.590,99	37.816,50

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

Em fevereiro de 2019, a entidade recebeu junto a Receita Federal do Brasil, doação de diversos produtos através do Ato de Destinação de Mercadorias – ADM 094/2019, cujo valor total, descrito em referido documento, foi de R\$ 231.986,08.

A instituição avaliou os produtos recebidos e ainda em 2019, realizou um Bazar Beneficente para arrecadar recursos e, o resultado apurado pode ser assim resumido:

<u>Descrição</u>	<u>R\$</u>
Vendas realizadas a Pessoas Físicas mediante bazar	121.652,26
Doações realizadas a terceiros	17.165,73
Baixa de itens inservíveis ou desvalorizados	91.083,98
Produtos incorporados ao Patrimônio da Semear	<u>2.084,08</u>
Total das mercadorias recebidas	<u>231.986,05</u>

NOTA 17 - SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A entidade é credenciada no Programa Nota Paraná para receber créditos do ICMS e participar de sorteios mensais mediante cadastramento de cupons fiscais doados pelos consumidores. O valor recebido no ano de 2019 junto ao Governo do Estado oriundo deste programa no montante de R\$ 32.306,36 (R\$ 29.178,78, em 2018), foi aplicado integralmente nos objetivos da entidade.

NOTA 18 - DESPESAS COM PESSOAL

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Despesas próprias		
Salários e ordenados	967.747,81	656.385,43
Férias	221.976,85	77.786,29
13 salário	93.253,52	74.990,93
Encargos sobre a folha de pagamento	123.928,08	105.216,41
Horas extraordinárias	30.163,94	22.971,82
Assistência médica e odontológica	11.069,62	13.960,74
Seguro de vida	4.980,59	3.303,24
Indenizações trabalhistas	15.060,72	21.901,55
Serviços terceiros - PF	110.901,07	56.313,57
Outras despesas com pessoal	6.040,60	11.045,04
	<u>1.585.122,80</u>	<u>1.043.875,02</u>

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jovens Aprendizes		
Salários e ordenados	2.124.101,05	1.940.283,58
Férias	250.518,63	253.604,94
13 salário	186.613,35	168.353,99
Encargos sobre a folha de pagamento	48.079,89	194.608,72
Vale transporte	14.700,60	5.452,80
Assistencia médica e odontologica	15.736,89	12.688,75
Seguro de vida	20.255,07	20.221,52
Indenizações trabalhistas	3.723,64	2.067,48
Outras despesas com pessoal	3.115,80	11.531,60
	2.666.844,92	2.608.813,38
	4.251.967,72	3.652.688,40

NOTA 19 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Serviços de terceiros (Transporte e outros)	148.490,40	177.992,83
Despesas Alimentação	173.995,14	166.990,77
Despesas com uniformes	11.192,00	5.418,75
Gastos com ocupação	60.225,16	44.382,40
Gastos com promoção	24.283,77	3.212,71
Material de escritório e consumo	37.394,65	40.563,27
Material pedagógico	13.882,20	2.926,08
Aluguel de bens e equipamentos	14.683,90	13.662,00
Despesas com viagens	5.651,72	6.489,50
Despesas com veículos	49.917,03	65.330,37
Despesas tributárias e taxas	1.594,79	2.477,35
Bens de pequeno valor	11.644,59	10.107,00
Despesas com seguros	12.274,15	11.149,50
Depreciação e amortização	304.982,64	193.487,19
Despesas com manutenção	36.801,55	22.984,14
Anuidades e contribuições	12.374,24	10.803,01
Baixa de bens recebidos em doação	91.083,98	-
Outras despesas	40.381,78	27.139,10
	1.050.853,69	805.115,97

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

NOTA 20 - GRATUIDADES, ISENÇÕES FISCAIS E TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atendendo às disposições contidas na Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, que exige o registro contábil das gratuidades concedidas e do trabalho voluntário e, também, da Resolução CFC nº 2.013, de 20 de dezembro de 2013, que aprova a NBC TG 07 – Subvenções e Assistência Governamentais, no tocante as isenções tributárias, a Entidade procedeu ao registro contábil desses eventos. Em 31 de dezembro os valores registrados podem ser assim resumidos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Serviços voluntários	45.125,00	51.374,00
Imunidade tributária - INSS	882.057,48	566.657,79
Serviços de terceiros	17.253,18	56.182,51
	<u>944.435,66</u>	<u>674.214,30</u>

Serviços voluntários – Os serviços voluntários compreendem os membros da Diretoria e dos conselhos estatutários da entidade e, também, de 19 (dezenove) profissionais dos mais variados campos que atuam em prol do desenvolvimento da instituição. As avaliações do trabalho voluntário levam em conta a disponibilização de horas desses profissionais à Entidade.

Imunidade tributária – A entidade por possuir certificados de utilidade pública, nos âmbitos federal, estadual e municipal, é imune aos impostos de acordo com o art. 150, inciso VI, alínea "c" da Constituição Federal e reconhecida pelos artigos 167 e seguintes do Regulamento do Imposto de Renda.

Gratuidades praticadas – A entidade mantém alguns programas sociais onde oferece aos beneficiários, mão de obra especializada, instalações e outras gratuidades. As atividades desempenhadas pela Instituição, são resumidas a seguir:

Programa de Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – SCFV, a entidade a diversas famílias, realizando visitas domiciliares. Para este público a entidade oferece duas refeições ao dia, disponibiliza transporte e uniforme que são usados na instituição. Também disponibilizamos banho, escovação dos dentes, cuidados e prevenções com relação à higiene, corte de cabelos, e com as famílias promovemos ações com objetivo de fortalecimento de vínculos familiares. Também, desenvolveu atividades similares aos Serviços de Convivência, destinadas a crianças e adolescentes, disponibilizando vagas e atividades em oficinas de música, dança, esportes e informática.

Cessão de espaço – A Prefeitura Municipal de Medianeira, com base na Lei Municipal nº 414/2014, firmou o Termo de Concessão nº 0010/2016 junto a Sociedade Filantrópica Semear de Medianeira, para cessão de terreno onde foi construída a sede da entidade. Referida cessão de uso tem prazo de vigência de 10 (dez) anos, contados da data de assinatura do referido termo. Os gastos ocorridos na construção e melhorias do imóvel são

SOCIEDADE FILANTRÓPICA SEMEAR DE MEDIANEIRA

registrados no ativo imobilizado como “benfeitorias em imóveis de terceiros”. O terreno está em processo de doação definitiva pela Prefeitura Municipal à Entidade.

NOTA 21 - SEGUROS

A entidade mantém apólices gerais de seguros visando à cobertura de riscos diversos, compreensivas para veículos, instalações, equipamentos e seguro de vida dos menores aprendizes e colaboradores.