

FUNDAÇÃO REGINA CUNHA / CNPJ: 16.230.211/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO DE 2016 EM R\$

RECEITAS PRÓPRIAS SEM RESTRIÇÃO		(-) DE SPESAS SOCIOASSISTENCIAIS PRÓPRIAS	
Receitas com doações - PF	290.190,12	Despesas com pessoal	168.767,64
Receitas com doações - PJ	-	Despesas com encargos sociais e trabalhistas	51.208,75
Receitas financeiras	4.982,46	Demais despesas com pessoal	20.137,08
Receitas com campanhas e patrocínios	-	Serviços prestados - PF	22.618,46
Serviços Prestados	22.850,00	Serviços prestados - PJ	4.792,50
(-) Devoluções de valores - Curso	-	Materiais de escritório e expediente	1.712,90
Outras receitas	2.344,53	Despesas com alimentação	992,74
RECEITAS PRÓPRIAS SEM RESTRIÇÃO TOTAIS	320.367,11	Despesas com materiais de higiene e limpeza	70,00
		Despesas com transportes e locomoção	2.747,15
		Despesas com publicações, serviços gráficos	880,00
RECEITAS SUBVENCIONADAS COM RESTRIÇÃO		Luz, água, gás, telefone, internet, correios	3.323,81
Receitas com subvenções municipais	3.000,00	Despesas com veículos	1.079,55
Receitas com subvenções estaduais	-	Viagens e Estádias	1.582,85
Receitas com subvenções federais	-	Doações, Dorações e Eventos	3.574,25
RECEITAS SUBVENCIONADAS COM RESTRIÇÃO TOTAIS	3.000,00	Despesas com honorários contábeis	12.022,44
		DE SPESAS SOCIOASSISTENCIAIS PRÓPRIAS TOTAIS	295.510,12
		(-) DE SPESAS GERAIS DE ADMINISTRAÇÃO	
		Despesas com manutenção	-
		Despesas com seguros	2.054,98
		Despesas com depreciação	2.373,08
		Despesas com obras e reformas	-
		Despesas com máquinas e equipamentos	127,90
		Despesas com taxas, fotocópias	1.045,68
		Bens de pequeno valor	-
		Outras despesas gerais	1.134,86
		DE SPESAS GERAIS DE ADMINISTRAÇÃO TOTAIS	6.736,50
		OUTRAS RECEITAS (DE SPESAS) OPERACIONAIS	
		Isenções de contribuições sociais	-
		(-) Despesas de contribuições sociais	-
		Receitas com aluguéis	-
		Receitas com venda de bens	-
		Receitas financeiras	-
		Despesas financeiras	1.773,59
		Despesas tributárias	2.984,40
		OUTRAS RECEITAS (DE SPESAS) OPERACIONAIS TOTAIS	4.757,99
TOTAL DAS RECEITAS	323.367,11	TOTAL DAS DE SPESAS	307.004,61
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	16.362,50		

As notas explicativas são parte integrante das peças contábeis.

FUNDAÇÃO REGINA CUNHA / CNPJ: 16.230.211/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL 2016 EM R\$

ATIVO	ATIVIDADE S MEIO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE	PASSIVO	ATIVIDADE S MEIO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE
CIRCULANTE	-	-	-	63.896,34	CIRCULANTE	-	-	-	38.867,24
Caixa	-	-	-	1.869,12	Fornecedores	-	-	-	3.022,24
Banco CEF AG 1558 CC 4054-3	-	-	-	24,70	Obrig. Sociais e Trab.	-	-	-	33.777,73
Aplicação CEF AG 1558 CC 4056-0	-	-	-	5.747,54	Obrigações Tributárias	-	-	-	1.331,39
Aplicação CEF AG 1558 CC 4054-3	-	-	-	48.150,98	Contas a pagar	-	-	-	735,88
Outros créditos	-	-	-	7.684,00					
Despesas antecipadas	-	-	-	420,00	PASSIVO COMPENSADO	-	-	-	3.000,00
					Compensação Passiva	-	-	-	3.000,00
NÃO CIRCULANTE	-	-	-	62.589,20	Subvenção CMDCA à Destinar	-	-	-	3.000,00
Investimento	-	-	-	-					
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	-	-	87.618,30
Imobilizado	-	-	-	77.406,99	Patrimônio social	-	-	-	71.255,80
Imóveis	-	-	-	50.000,00	Sup/Déf do exercício	-	-	-	16.362,50
Móveis e utensílios	-	-	-	6.159,00	Reserva de reavaliação	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	6.247,99					
Veículos	-	-	-	15.000,00					
Equip. de informática	-	-	-	-					
(-) Depreciações acumuladas	-	-	-	(14.817,79)					
Imóveis	-	-	-	(5.500,00)					
Móveis e utensílios	-	-	-	(1.591,41)					
Máquinas e equipamentos	-	-	-	(1.050,88)					
Veículos	-	-	-	(4.250,00)					
Equip. de informática	-	-	-	(2.425,50)					
Total do imobilizado	-	-	-	62.589,20					
ATIVO COMPENSADO	-	-	-	3.000,00					
Compensação Ativa	-	-	-	3.000,00					
Subvenção Municipal	-	-	-	3.000,00					

TOTAL DO ATIVO	-	-	-	126.485,54	TOTAL DO PASSIVO	-	-	-	126.485,54
-----------------------	---	---	---	-------------------	-------------------------	---	---	---	-------------------

As notas explicativas são parte integrante das peças contábeis.

FUNDAÇÃO REGINA CUNHA
CNPJ: 16.230.211/0001-50

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2016

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL: A Fundação Regina Cunha é uma fundação, com personalidade jurídica de direito privado, de fins não lucrativos, de caráter beneficente de assistência social, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, com atividades na assistência social, conforme o artigo 2º do seu Estatuto Social, possui inscrição junto ao Conselho Municipal de Assistência Social – CMAS sob o nº 114/2014, concedida em 05 de Agosto de 2014.

Tem como finalidade estatutária:

Art. 2º Constituem finalidades da Fundação, entre outras atividades assistenciais e científicas: 1 – A criação, instalação e manutenção: a) de um centro de Assistência Oftalmológica de caráter social; b) de um centro de Pesquisas e Investigações Oftalmológicas; c) de um centro de Prevenção, Recuperação e Reabilitação Visual; d) de um Programa de Treinamento para professores primários, visando introduzir a prevenção da cegueira na educação; e) de um Programa de Formação de Pessoal para médico especializado (técnicos e enfermeiros); f) de um Programa de Capacitação em Saúde Ocular Comunitária; g) de um Banco de Olhos; h) e de um Setor de Ergo-oftalmologia, atento especialmente à prevenção dos acidentes de trabalho;

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES: Na elaboração das demonstrações contábeis de 2016, a entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 no que se refere aos aspectos da elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, conforme Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e demais Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem fins lucrativos.

NOTA 03 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC 1.330/11 (ITG 2000): A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Livro Diário” que é posteriormente registrado no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Camboriu/SC. A documentação contábil da entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros e outros, que apoiam ou compõem a escrituração contábil, sendo esta hábil e revestida de todas as formalidades capazes de assegurar sua exatidão e mantida em boa ordem.

NOTA 04 - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS: As receitas e as despesas estão apropriadas obedecendo ao regimento da competência.

NOTA 05 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS:

5.1) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Na apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.

FUNDAÇÃO REGINA CUNHA
CNPJ: 16.230.211/0001-50

5.2) Aplicação de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço, conforme quadro a seguir:

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR (R\$)
Caixa Econômica Federal S/A – CC 4054-3	48.150,98
Caixa Econômica Federal S/A – CC 4056-0	5.747,54
TOTAL DE APLICAÇÕES	53.898,52

5.3) Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzindo da depreciação, e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC Nº 1.177/09 – NBC TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gastos é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

5.4) Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial.

5.5) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

5.6) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

5.7) Provisão de 13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

5.8) Estimativas contábeis: A entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

NOTA 06 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO): O valor de recuperação dos bens do imobilizado são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei Nº 11.638/07, Resolução do CFC Nº 1.177/2009 (NBC TG 27) e Resolução do CFC Nº 1.330/10 (NBC TG 04). Foi constatado que os bens não estão superestimados em seus valores contabilizados.

NOTA 07 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE): Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais, empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

NOTA 08 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, **acrescido do superávit do exercício.**

NOTA 09 – SUBVENÇÕES PÚBLICAS - Resolução CFC Nº 1.305/10 (NBC TG 07): A Entidade recebeu recursos financeiros provenientes de **subvenção municipal** com órgão público, com o objetivo principal de executar projetos e atividades conveniadas entre as partes, relacionadas aos objetivos estatutários da Entidade, sendo que estes valores são aplicados nas atividades previstas. A instituição presta conta dos valores recebidos, ficando toda a documentação a disposição na sede da entidade para quaisquer verificações das despesas realizadas. A Entidade atende aos requisitos da Resolução CFC nº 1.305/2010 que aprovou a NBC T 19.4 Subvenção e Assistência Governamentais, sendo os valores recebidos conforme quadro:

ÓRGÃO	REALIZADO NO EXERCÍCIO (R\$)
Conselho Municipal dos Direitos das Crianças e dos Adolescentes – CMDCA	3.000,00
TOTAL	3.000,00

FUNDAÇÃO REGINA CUNHA
CNPJ: 16.230.211/0001-50

NOTA 10 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO: O superávit do exercício de 2016 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 11 – DETALHAMENTO DAS RECEITAS DA ENTIDADE:

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Receitas com doações – PF	Originárias através de doações avulsas e/ou depósitos bancários	290.190,12
Serviços Prestados	Valor oriundo de cursos profissionalizantes	22.850,00
Receitas Financeiras	Originárias de rendimentos de aplicações financeiras	4.982,46
Receitas com subvenções municipais	Valor oriundo mediante subvenção municipal recebida do Conselho Municipal dos Direitos das Crianças e dos Adolescentes – CMDCA	3.000,00
Outras receitas	Outros recursos obtidos	2.344,53
TOTAL GERAL	-	323.367,11

NOTA 12 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENÇÃO): A entidade não é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, portanto, não usufrui da isenção das contribuições sociais de que tratam os artigos nºs 22 e 23 da Lei nº 8.212/91.

NOTA 13 – GRATUIDADES CONCEDIDAS CUSTEADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS:

Em cumprimento a Resolução CFC nº 1409/12 que aprova a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, a instituição contabiliza de forma segregada as receitas e despesas incorridas conforme apresentado na Demonstração de Superávit ou Déficit do Exercício.

NOTA 14 – DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA E DO CUMPRIMENTO DO ART. 14 DO CTN:

- a. A instituição vem cumprindo com suas obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- b. A instituição está em dia com sua certidão negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e Certificado de Regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS;
- c. Os dirigentes, conselheiros, ou associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem 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 sob qualquer forma ou pretexto, **conforme previsto no artigo nº 9 “a”** do seu Estatuto Social;
- d. A entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão, conforme mencionado na Nota 03.
- e. A instituição conserva em boa ordem pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- f. Pelo fato das receitas da instituição não ter alcançado o valor de R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) ela não está obrigada a realizar auditoria externa independente de suas demonstrações contábeis.

Itabuna - BA, 31 de Dezembro de 2016.

IVE DE SANTANA CUNHA
PRESIDENTE
CPF: 779.554.475-49

THIAGO LIDUVICO DIAS
CONTADOR CRC/DF: 016616/O-3
CPF: 002.408.561-80

FUNDAÇÃO REGINA CUNHA
CNPJ: 16.230.211/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DE 2016

	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
SalDOS Iniciais em 31.12.2015	71.255,80				71.255,80
Movimentação do Período					
Superávit / Déficit do Período	16.362,50				16.362,50
Ajustes de Avaliação Patrimonial					
Recursos de Superávit com Restrição					
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição					
SalDOS Finais em 31.12.2016	87.618,30				87.618,30

Itabuna - BA, 31 de Dezembro de 2016.

Fundação Regina Cunha
Ive de Santana Cunha
Presidente

Thiago Liduvico Dias
Contador CRC/DF: 016616/O-3
CPF: 002.408.561-80

RUA RUFFO GALVÃO, 257 - CENTRO
CEP: 45.600-195 ITABUNA - BA

FUNDAÇÃO REGINA CUNHA
CNPJ: 16.230.211/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA				
Método Direto	2016		2015	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Recursos Recebidos	323.367,11		328.805,72	
Doações e Contribuições Voluntárias	290.190,12		325.300,00	
Outros	33.176,99		3.505,72	
Pagamentos Realizados	307.004,61		303.762,72	
Salários do Pessoal Administrativo	168.767,64		150.134,33	
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	55.238,83		49.036,46	
Outros Pagamentos	82.998,14		104.591,93	
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		16.362,50		25.043,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento				
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo	0,00		0,00	
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento		0,00		0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Recebimento de Empréstimos	0,00		0,00	
Pagamentos de Empréstimos	0,00		0,00	
(=) Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Financiamento		0,00		0,00
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		16.362,50		25.043,00
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	46.474,62	46.474,62	26.922,41	26.922,41
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	63.896,34	63.896,34	46.474,62	46.474,62

Itabuna - BA, 31 de Dezembro de 2016.

Fundação Regina Cunha
Ive de Santana Cunha
Presidente

Thiago Liduvico Dias
Contador CRC/DF: 016616/O-3
CPF: 002.408.561-80

RUA RUFFO GALVÃO, 257 - CENTRO
CEP: 45.600-195 ITABUNA - BA