

MISSÃO RAMACRISNA

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2009 e 2008**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Missão Ramacrisna** é uma associação, sem fins lucrativos e de caráter filantrópico, atua na área de assistência social junto às famílias do município de Betim/MG, prioritariamente, e de Belo Horizonte/MG, devidamente inscritas e que participam dos programas desenvolvidos.

2. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

- As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis, adotadas no Brasil, e com observância às disposições emanadas da **Lei das Sociedades Por Ações, Lei n.º 6.404/76** e as **Normas do Conselho Federal de Contabilidade**.

- A **Lei n.º 9.429, de dezembro de 1995**, eliminou através do seu artigo 4º a adoção de qualquer sistema de Correção Monetária do Balanço;

- Os valores dos Ativos, dos Passivos e das Contas de Resultados estão demonstrados em moeda corrente;

3) RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Ativo Circulante

São apresentados por valores de custo e de realização, e incluem quando requerido, as variações monetárias e rendimentos. Estão classificados no circulante os ativos cuja realização ou pagamento dar-se-ão em período inferior a um ano.

b) Caixa, Banco Conta Movimento

Estão avaliados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

c) Estoque

Os estoques estão representados por materiais de manutenção e consumo, juntamente com os materiais aplicados nas fábricas de telas, e de alimentos, e nos restaurantes. Estão avaliados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

d) Duplicatas a Receber

São apresentadas pelos respectivos valores de realização, cujos valores foram avaliados pela administração com recebíveis.

e) Convênios com Entidades Públicas a Receber

Referem-se os valores a receber de órgãos públicos municipais relativos a convênios celebrados em **2009**, com parcelas a receber no **início de 2010**.

f) Imobilizado

Por se enquadrar, a **MISSÃO RAMACRISNA**, como instituição sem fins lucrativos, por consequência, sendo imune de todos os tributos federais que incidem sobre o patrimônio e renda, em **2008**, decidiu incorporar o Saldo da Reserva de Reavaliação no valor de **R\$ 3.810.569,20**, nos respectivos custos de cada bem que o seu ativo imobilizado.

g) Passivo Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicados, dos correspondentes encargos.

TKL SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA.

Contabilidade . Auditoria . Consultoria . Perícia Contábil

h) Saldo de Convênios Públicos e Parcerias a Prestar Contas

Correspondem a saldos de convênios públicos e parcerias devidamente assinados com as Prefeituras Municipais e com empresas privadas. Esses saldos são representados pelos valores repassados mais os rendimentos financeiros.

i) Apuração do Resultado

O resultado das operações é reconhecido pelo regime contábil de competência.

4) CAIXA, BANCOS CONTA MOVIMENTO, APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Correspondem, basicamente, aos depósitos bancários à vista devidamente comprovados. As posições de caixa, bancos e aplicação financeira, em 31 de dezembro, estavam assim representadas:

	2009	2008
Caixa	3.400,00	3.750,00
Banco do Brasil S/A	153.179,81	160.355,15
Banco Itaú S/A	52.172,87	50,51
Banco Mercantil do Brasil S/A	-	61.640,76
Banco Real S/A	32.315,67	238.639,19
Banco SUDAMERIS	-	154.663,73
Caixa Econômica Federal – FCC	782.590,32	814.799,24
	<u>1.023.658,67</u>	<u>1.433.898,58</u>

5) ESTOQUES

São apresentados pelos custos de aquisição, sendo que os valores de **R\$ 311.963,90 em dezembro de 2008** e de **R\$ 380.148,55, em dezembro de 2007**, representam os valores a seguir discriminados:

Tipos de Estoques	2009 (R\$)	2008 (R\$)
Matéria-Prima	220.376,67	50.919,58
Embalagens	49.787,80	43.907,69
Materiais dos Restaurantes	257.518,85	201.927,99
Produtos Acabados – Telas	38.364,88	15.208,64
Produtos Acabados – Massas	39.702,35	-
Produtos de Revenda – Arame	70.973,35	-
Outros Materiais	11.262,49	-
TOTAL	687.986,39	311.963,90

6) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

O saldo de **R\$ 214.273,98, em 31 de dezembro de 2009** e de **R\$ 101.276,79, em 31 de dezembro de 2008**, refere-se a valores a receber de clientes, decorrentes de vendas de telas e de massas, conforme discriminação a seguir:

Tipos de Créditos a Receber	2009 (R\$)	2008 (R\$)
Alimentos	50.911,35	38.681,35
Telas	163.362,63	62.595,44
TOTAL	214.273,98	101.276,79

TKL SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA.*Contabilidade . Auditoria . Consultoria . Perícia Contábil***7) VALORES DE CONVÊNIOS COM ENTIDADES PÚBLICAS E PRIVADAS A RECEBER**

Valores a receber de entidades públicas e privadas conforme termo de convênios e parcerias devidamente assinados pelas partes.

Entidades Públicas e Privadas	2009 (R\$)	2008 (R\$)
Semas Cultural	-	95.758,00
Localiza	-	74.250,00
Restaurante Centro	417.600,00	425.000,00
Restaurante Imbiruçu	-	96.000,00
PSF	-	198.411,83
Lei de Incentivo a Cultura	-	38.900,00
Criança Esperança	-	7.800,00
Restaurante Popular Teresópolis	-	336.000,00
Restaurante Popular Citrolândia	-	358.000,00
Restaurante Popular PTB	-	310.000,00
Pro Jovem	107.528,80	-
Cidade da Solda	22.567,32	-
TOTAL	547.696,12	1.940.119,83

8) IMOBILIZADO

Em 31 de dezembro, a posição do imobilizado era a seguinte:

	Taxa de depreciação ao ano %	2009	2008
Terrenos	-	1.517.740,95	1.508.740,95
Edificações	4%	2.871.909,84	2.871.909,84
Móveis e Utensílios	10%	332.548,76	324.862,86
Máquinas e equipamentos	10%	1185.730,25	1.170.401,15
Computadores e Periféricos	20%	190.581,54	156.646,96
Veículos	10%	264.132,74	264.132,74
Aparelhos Eletro- Eletrônicos/Ferramentas	10%	100.987,53	92.368,39
Acervo/ Biblioteca	-	6.555,45	6.555,45
Instrumentos Musicais	10%	24.809,69	24.389,69
Ferramentas	20%	3.387,10	3.387,10
		6.498.383,85	6.423.395,13
Depreciação acumulada		(1.124.402,12)	(640.580,74)
Total		5.373.981,73	5.782.814,39

TKL SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA.*Contabilidade . Auditoria . Consultoria . Perícia Contábil***9) Recursos de Convênios Repassados em 2009 e 2008**

A Missão Ramacrisna recebeu das Entidades Conveniadas os seguintes recursos abaixo discriminados:

Tipos de Recursos	2009 (R\$)	2008 (R\$)
Restaurante Popular Centro	894.400,00	1.295.000,00
Restaurante Popular Imbiruçu	480.000,00	144.000,00
Restaurante Popular Teresópolis	384.000,00	392.000,00
Restaurante Popular Citrolândia	456.000,00	316.000,00
Restaurante Popular PTB	432.000,00	288.000,00
Agentes Comunitários de Saúde	-	2.281.459,26
SEMAS	95.758,00	1.053.338,00
Educando com Arte	74.250,00	-
Programa Saúde Familiar	9.156.256,63	5.958.467,65
Lei de Incentivo a Cultura	18.900,00	8.100,00
Pro-Jovem	109.450,00	-
Estacionamento Rotativo	-	248.486,54
Criança Esperança	7.800,00	-
Poupança Jovem	609.052,32	-
Instituto IBI	9.000,00	-
Educação Preventiva	49.842,00	-
TOTAL	12.776.708,95	11.984.851,45

10) Recursos de Convênios e Parcerias a Prestar Contas

A partir de 2006, os recursos oriundos de convênios públicos foram contabilizados nas contas patrimoniais, atendendo as exigências da **resolução do CNAS de No.188 de 20 de outubro de 2005**. Foram apresentados os seguintes valores a prestar contas, em 31 de dezembro de 2009 e em 31 dezembro de 2008:

Tipos de Recursos	2009 (R\$)	2008 (R\$)
Restaurante Popular Centro	437.189,28	438.290,13
Restaurante Popular Imbiruçu	8.935,94	96.000,00
Agentes Comunitários de Saúde	-	146.718,95
SEMAS	-	198.372,89
Localiza	-	74.250,00
Programa Saúde Familiar	375.935,16	445.080,01
FUNARBE/Lei de Incentivo a Cultura	-	38.900,00
Projeto Japão	-	5,34
Fiat. Passa Tempo	-	50,51
Restaurante Popular Teresópolis	1.200,05	353.800,77
Restaurante Popular Citrolândia	14.561,50	358.000,03
Restaurante Popular PTB	922,13	312.395,63
Poupança Jovem	56.326,33	-
TOTAL	1.166.951,67	2.476.654,08

Desse valor R\$ **1.166.951,67** a prestar contas em 31 de dezembro de 2009, R\$ **547.696,12**, não havia sido repassado à entidade e R\$ **619.255,55** estavam disponíveis nas contas bancárias de cada convênio/parcerias, conforme quadro do **tópico 4**.

TKL SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA.

Contabilidade . Auditoria . Consultoria . Perícia Contábil

11) Patrimônio Social

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescidos dos valores dos Superávits dos exercícios e de ajustes de exercícios anteriores, reserva de doações de bens permanentes e reserva de reavaliação patrimonial.

12) Receitas e Despesas

As receitas auferidas são provenientes, na sua maioria, de Contribuições de Doações da Comunidade e dos Associados, de Convênios com os Setores Público e Privados e da venda de produtos de fabricação própria e são demonstradas através de Avisos Bancários, 2ª via da Nota Fiscal, de recibos emitidos juntamente com os respectivos comprovantes de depósitos.

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

13) Doações recebidas de Pessoas Físicas e Jurídicas

Tipos de Doações	2009 (R\$)	2008 (R\$)
Doações de Pessoas Jurídicas	15.977,98	22.694,51
Doações de Pessoas Físicas	147.840,53	343.542,84
TOTAL	163.818,51	366.237,35

14) Aplicação Dos Recursos

Os recursos da **MISSÃO RAMACRISNA** oriundos do resultado positiva das atividades geradoras de renda, mais as doações diversas foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais. Parte dos recursos aplicados em assistência social, isto é, R\$ 817.827,56, originou-se das atividades de geração de renda.

Recursos Aplicados na Assistência Social	2009 (R\$)	2008 (R\$)
Salários e encargos	826.033,01	319.294,71
Outras Despesas Assistenciais	1.713.978,59	1.332.675,64
Subtotal – Gastos em Gratuidades	2.540.011,60	1.651.970,35
Aquisição de Bens Permanentes	110.269,74	1.218.719,23
TOTAL	2.650.281,34	2.870.689,58

15) Isenções Previdenciárias Usufruídas

Em atendimento ao Parágrafo Único, Artigo 4º, do Decreto n.º 2.536 de 07/04/1998, são demonstrados à seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias e fiscais, como se devido fosse, gozadas durante os **exercícios de 2009 e 2008**:

ISENÇÃO	2009 (R\$)	2008 (R\$)
INSS PATRONAL (20% S/ Folha Bruta)	272.342,28	98.572,54
TERCEIROS (4,5% S/ Folha Bruta)	61.277,01	22.178,82
SAT (1% S/ Folha Bruta)	13.617,11	4.928,63
COFINS(3% S/Faturamento)	167.492,80	153.142,79
CSLL (1% S/Faturamento)	55.830,93	51.047,60
TOTAL DOS BENEFÍCIOS	570.560,13	329.870,38

TKL SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA.

Contabilidade . Auditoria . Consultoria . Perícia Contábil

16) Gratuidades

Todos os serviços prestados aos beneficiários pela MISSÃO RAMACRISNA são gratuitos. Os recursos recebidos são provenientes de convênio celebrados com pessoas jurídicas e doações voluntárias de associados e de simpatizantes. Não é cobrada dos beneficiados nenhuma taxa pelos serviços prestados.

17) Tributos

A MISSÃO RAMACRISNA está imune do pagamento de Imposto de Renda, COFINS e Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (CSLL) na forma da legislação aplicável, mas, está condicionado ao cumprimento de exigências legais e a apresentação de Declaração de Informações Econômico Fiscais de Pessoa Jurídica (DIPJ).

Américo Amarante Neto
CPF 265.453.306-91
Presidente

Ami Ribeiro de Amorim
CRC-MG 66.103/0-8
Contador

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Parecer sobre as Demonstrações Contábeis da MISSÃO RAMACRISNA, referente aos anos de 2009 e 2008.

O Conselho Fiscal da Missão Ramacrisna, no cumprimento das suas atribuições, declara que as Demonstrações Contábeis referentes aos exercícios de 2009 e 2008 apresentadas pela Diretoria, representam, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da INSTITUIÇÃO.

Betim/MG, 06 de abril de 2010.

Conselho Fiscal:

João Bosco de Oliveira Brant

Ricardo Rodrigues Rezende

Gilberto Mendes de Oliveira