



ACICONDF - Academia de Ciências Contábeis do Distrito Federal
CNPJ 21015616/0001-06

Notas Explicativas
Exercício Social encerrado em 31.12.2019

ACICONDF - Academia de Ciências Contábeis do Distrito Federal é uma entidade associativa sem finalidade de lucro, com sede na Q SHCS CR Quadra 505 Bloco C Loja 45 parte A Edifício CRC - Asa Sul - Brasília (DF), fundada em 14 de novembro de 2013, registrada no 2º Ofício de Registro de Pessoas Jurídicas sob o número 000088195 de 06/08/2014 da Comarca de Brasília (DF), inscrita no CNPJ sob o número 21.015.616/0001-06.

Nota 1 - Contexto Operacional

A ACICONDF tem como objeto social promover e desenvolver o conhecimento acadêmico e outras atividades culturais relacionadas à ciência contábil. Seu quadro social está dimensionado para 30 acadêmicos com compromisso de fomentar o conhecimento e prover os meios necessários para financiar e apoiar suas atividades.

Nota 2 - Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a ITG 2002/12 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/12.

Nota 3 - Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

- a) Equivalentes de Caixa são representados pelos saldos dos depósitos bancários à vista;
- b) Crédito Tributário Compensável - Está composto pelo saldo total de R\$ 90,00 conforme demonstrado abaixo, sendo compensável no Exercício seguinte, em processo de recuperação:

1.01.03.03.28.00	COFINS Retido na Fonte	
Data	Histórico	Valor
19/06/2017	COFINS RET NF 052 CEUB	18,00
27/11/2017	COFINS RET NF 071	36,00
Total		54,00

1.01.03.03.31.00	ISS Retido na Fonte	
Data	Histórico	Valor
19/06/2017	ISS RET NF 052 CEUB	12,00
27/11/2017	ISS RET NF 071 INFRAERO	24,00
Total		36,00

- c) Estoque - O estoque de venda é formado por livros avaliados pelo último preço de aquisição, no valor total de R\$ 12.395,11 em 31/12/2019;

- d) Imobilizado - O Ativo Imobilizado é formado pelos bens destinados à manutenção dos objetivos sociais da sociedade e está avaliado pelo custo de aquisição e construção e a depreciação efetuada pelo método linear utilizando o limite das taxas admitidas pela legislação tributária vigente:

Imobilizado	Taxa %	Custo Corrigido	Depreciação	Custo Contábil
Equipamentos de Informática	20%	718,80	-203,66	515,14
TOTAL		718,80	-203,66	515,14

- e) O Patrimônio Social é representado pelo aporte dos acadêmicos e sobras representadas pelos superávits operacionais;
- f) Despesa de Pessoal – O saldo de R\$ 400,00 refere-se a alíquota de 20% de INSS sobre serviço prestado por autônomo.
- g) Serviço voluntário - A contribuição de voluntários, na oferta de curso de educação continuada qualificada, totalizou R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais) reconhecida no custo de realização de cursos de treinamento e simultaneamente na receita, com tramitação pelo passivo. A contribuição de voluntário, na oferta de prestação de serviços contábeis, totalizou R\$ 12.974,00 (doze mil, novecentos e setenta e quatro reais) reconhecida na despesa de Serviços Contábeis e simultaneamente na receita, com tramitação pelo passivo, conforme demonstrado abaixo:

SERVIÇO VOLUNTÁRIO (R\$1,00)				
CUSTO/DESPESA NÃO DESEMBOLSÁVEL	NATUREZA DO CUSTO/DESPESA	CUSTO	DESPESA	RECEITA
Prof. Dr. José Antônio de França	Educação Continuada	2.400,00		2.400,00
Contadora Guiomar Pacheco de França Neta	Serviços Contábeis		12.974,00	12.974,00
Total		2.400,00	12.974,00	15.374,00

- h) Serviços de Terceiros Pessoa Física – O saldo de R\$ 2.000,00 refere-se ao pagamento de Recibo de Pagamento Autônomo – RPA na prestação de serviço de Digitação de Dados para Universidade de Brasília – UNB.
- i) Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica – O saldo total de R\$ 3.665,68 refere-se a despesas pagas conforme demonstrado abaixo:

SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	Valores (em Reais)
Lanches e Refeições	246,30
Confraternização	3.379,38
Serviços Profissionais PJ	0,00
Internet	40,00
Total	3.665,68

O valor de R\$ 246,30 em lanches e refeições se refere ao custeio de alimentação durante as reuniões dos acadêmicos. O valor de R\$3.379,38 se refere à confraternização de final de ano dos acadêmicos. O valor de R\$40,00 se refere ao uso do domínio na internet "ACICONDF.ORG.BR" no período de 17/09/2019 a 16/09/2020.



- j) Despesas Financeiras - Está composto pelo total de R\$ 775,51 e referem-se a despesas bancárias no valor de R\$ 748,48 e tarifas nas vendas com cartão de crédito e débito no valor de R\$ 27,03;
- k) Patrocínio - O valor de R\$ 3.000,00 refere-se ao Prêmio de Trabalhos Acadêmicos (XII Convenção de Contabilidade DF), conforme demonstrado abaixo:

PRÊMIO DE TRABALHOS ACADÊMICOS	Valor (em Reais)
DEPOSITO JOSE AUGUSTO DA S. PEREIRA REF PREMIO 1º LUGAR TRAB ACAD – XII CONV DE CONTAB DF	1.500,00
DEPOSITO ELIETE GONZAGA DE SOUSA REF PREMIO 2º LUGAR TRAB ACAD - XII CONV DE CONTAB DF	1.000,00
DEPOSITO ROSELAINE ARAUJO REF PREMIO 3º LUGAR TRAB – XII CONV DE CONTAB DF	500,00
Total	3.000,00

- l) Receita Líquida - Segue composição da receita líquida de venda e serviços:

RECEITA LÍQUIDA		
	VALORES (EM REAIS)	
MÊS	SERVIÇOS	VENDA DE LIVROS
JANEIRO/2019	0,00	0,00
FEVEREIRO/2019	0,00	0,00
MARÇO/2019	0,00	0,00
ABRIL/2019	0,00	0,00
MAIO/2019	0,00	0,00
JUNHO/2019	0,00	0,00
JULHO/2019	0,00	520,00
AGOSTO/2019	0,00	0,00
SETEMBRO/2019	3.700,00	45,00
OUTUBRO/2019	0,00	90,00
NOVEMBRO/2019	0,00	720,00
DEZEMBRO/2019	0,00	0,00
RECEITA BRUTA	3.700,00	1.375,00
(-) TRIBUTOS INDIRETOS	-185,00	-41,25
RECEITA LÍQUIDA	3.515,00	1.333,75
Total		4.848,75
Gratuidade (2)	600,00	0,00
RECEITA BRUTA	4.300,00	1.375,00

- m) Cursos ofertados

Curso	Inscrições pagas	Inscrições gratuitas
Cálculo Financeiro e Haveres Patrimoniais	12	2
Total		14

- n) Contribuições Associativas – Referem-se a valores doados pelos Acadêmicos, para pagamento de RPA



referente a serviço de digitação de dados para Universidade de Brasília – UNB, conforme demonstramos abaixo:

Contribuições Associativas	Valores (em Reais)
Acadêmico Adriano de Andrade Marrocos	500,00
Acadêmico Renilda de A M	187,50
Acadêmico Francisco Glauber Lima Mota	237,50
Acadêmico José Antônio de França	237,50
Acadêmico Lucio R Capelletto	237,50
Acadêmico Aparício Duarte	237,50
Acadêmico Humberto Adão	500,00
Acadêmico Deypson Carvalho	237,50
Acadêmico Caetano Marinho	237,50
Acadêmico Eduardo Tadeu Vieira	237,50
Total	2.850,00

- o) Renúncia fiscal - A ACiConDF por ser uma Organização da Sociedade Civil (OSC), é uma entidade do terceiro setor. Em função de sua atividade associativa, sem finalidade de lucros, faz jus à renúncia fiscal do tributo direto sobre o lucro (IRPJ e CSLL). Em 2019, foi apurado um déficit de R\$2.746,78. A ACiConDF não faz remessa de lucros para fora do país e nem remunera sua diretoria.

Nota 4 – Eventos Subsequentes

Como consequência da classificação, pela Organização Mundial de Saúde – OMS, no dia de 11 de março de 2020, como pandemia do COVID-19, e visando contribuir com as medidas de controle e contenção de riscos, danos e agravos à saúde pública, e ainda em atendimento às determinações constantes no Decreto nº 40.509, de 11 de março, editado pelo Governo do Distrito Federal, as atividades educacionais presenciais foram suspensas no âmbito de todo o Distrito Federal. Nesse contexto, a ACiConDF não pôde realizar os cursos previstos para o primeiro semestre de 2020, estando em fase de organização para a oferta de ao menos um curso de forma remota, como medida de contribuição no contexto educacional contábil, como prevê seu Estatuto.

No entanto, a ACiConDF realizou uma análise dos riscos e incertezas relacionados ao COVID-19 e, até o momento, não foram identificados impactos significativos que requeiram ajustes relevantes nas demonstrações financeiras. A instituição não possui qualquer tipo de endividamento, e suas disponibilidades financeiras são suficientes para suportar suas operações durante o período da pandemia do COVID-19.

Brasília - DF, 31 de dezembro de 2019.

Contador José Antonio de França
Presidente

Contador Deypson Gonçalves Carvalho
Diretor Financeiro

Contadora Guiomar Pacheco de F. Neta
Contadora
CRC-DF 14079