

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

Notas Explicativas
Exercício Social encerrado em 31.12.2017

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).

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 é composto de 14 acadêmicos que tem como compromisso 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 – 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:

1.01.03.03.28.0001	COFINS Retido na Fonte	
Data	Histórico	Valor
19/06/2017	COFINS RET NF 052 CEUB	18,00
27/11/2017	COFINS RET NF 071 INFRAERO	36,00
Total		54,00

1.01.03.03.31.0001	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\$ 13.099,53 em 31/12/2017;

d) Fornecedores – O saldo de fornecedor é composto do valor abaixo discriminado, cujo pagamento foi realizado no exercício seguinte:

2.01.01.01.01.0402 – BELANA 01 COMERCIAL LTDA

DATA	Nº CF	VALOR
12/12/2017	028437	2.990,15

e) Obrigações Tributárias sobre Faturamento – Está composto pela competência abaixo relacionada, cujo pagamento ocorrerá no Exercício seguinte (data pagamento: 22/01/2018);

2.01.01.09.37.0001	COFINS A RECOLHER	
DATA	HISTÓRICO	VALOR (R\$)
31/12/2017	COFINS MÊS 12/2017	52,80

f) Adiantamento de Clientes – Está composto pelo valor total de R\$ 940,00 e refere-se a Adiantamento de Clientes cujas Notas Fiscais foram emitidas no Exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

2.01.01.15.67.0001 - Adiantamento de Clientes		
Data	Histórico	Valor
25/05/2017	DESBLOQUEIO DE DEPOSITO CONF EXTRATO (NF 122 27/03/2018)	300,00
22/11/2017	DEPOSITO ON LINE CONF EXTRATO (NF 119 31/01/2018)	400,00
05/12/2017	DIFERENÇA DE DEPOSITO A MAIOR (NF 121 27/03/2018)	120,00
18/12/2017	DEPOSITO ON LINE CONF EXTRATO (NF 121 27/03/2018)	80,00
21/12/2017	TRANSF RECEB REF NF 120 23/02/2018	40,00
	TOTAL	940,00

g) O Patrimônio Social é representado pelo aporte dos acadêmicos e sobras representadas pelos superávits operacionais;

h) Serviço voluntário - A contribuição de voluntário, na oferta de curso de educação continuada qualificada, totalizou R\$ 7.200,00 (sete mil e duzentos reais) reconhecida no custo de realização de cursos de treinamento e simultaneamente na receita. A contribuição de voluntário, na oferta de prestação de serviços contábeis, totalizou R\$ 12.181,00 (doze mil, cento e oitenta e um reais) reconhecida na despesa de Serviços Contábeis e simultaneamente na receita, conforme demonstrado abaixo:

SERVIÇO VOLUNTÁRIO (R\$1,00)				
CUSTO NÃO DESEMBOLSÁVEL	NATUREZA DO CUSTO	CUSTO	DESPESA	RECEITA
Prof. Mestre Deypson Gonçalves Carvalho	Educação Continuada	2.400,00		2.400,00
Prof. Dr. José Antônio de França	Educação Continuada	4.800,00		4.800,00
Contadora Guiomar Pacheco de França Neta	Serviços Contábeis		12.181,00	12.181,00
Total		7.200,00	12.181,00	19.381,00

- i) Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica – O saldo total de R\$ 9.320,17 refere-se a despesas pagas conforme demonstrado abaixo:

SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	Valor (em Reais)
Lanches e Refeições	1.618,00
Confraternização	6.018,45
Serv. Profissionais PJ – pagamento Profº Curso	1.600,00
Internet	83,72
Total	9.320,17

- j) Patrocínio – O valor de R\$ 3.000,00 refere-se ao Prêmio de Trabalhos Acadêmicos (XI Convenção de Contabilidade DF), conforme demonstrado abaixo:

PRÊMIO DE TRABALHOS ACADÊMICOS	Valor (em Reais)
DEPOSITO THAIS MOTA REF PREMIO TRAB ACAD - XI CONV DE CONTAB DF	1.500,00
DEPOSITO DANIELA DE L E SILVA REF PREMIO TRAB - XI CONV DE CONTAB DF	1.000,00
DEPOSITO ANA LIDIA C ALMEIDA REF PREMIO TRAB - XI CONV DE CONTAB DF	500,00
Total	3.000,00

- k) Cortesia – O valor de R\$ 270,93 refere-se a doação de 20 livros (14 autores e 6 entidades).
- l) Outras despesas – Está composto pelo total de R\$ 143,70 e refere-se a impostos retidos não recuperáveis (PIS/CSLL e IR) no valor de R\$ 107,70 e do valor de R\$ 36,00 recebido a menor NF 71 Infraero (imposto retido a maior)
- m) Receita Líquida - Segue composição da receita líquida de venda e serviços:

RECEITA LÍQUIDA

MÊS	CURSOS	VALOR (EM REAIS)
		VENDA DE LIVROS
JANEIRO/2017		
FEVEREIRO/2017	3.000,00	
MARÇO/2017		
ABRIL/2017		
MAIO/2017	900,00	
JUNHO/2017	2.100,00	
JULHO/2017		
AGOSTO/2017		
SETEMBRO/2017		
OUTUBRO/2017		640,00
NOVEMBRO/2017	4.900,00	
DEZEMBRO/2017		1.760,00
RECEITA BRUTA	10.900,00	2.400,00
(-) TRIBUTOS INDIRETOS	-617,00	
RECEITA LÍQUIDA	10.283,00	2.400,00
Total		12.683,00

n) Outras Receitas – Está composto pelo valor total de R\$ 534,00 conforme demonstrado abaixo:

4.03.11.09.17.0001	Outras Receitas	
Data	Histórico	Valor
01/03/2017	TRANSFERENCIA ON LINE CONF EXTRATO NÃO IDENTIFICADO	34,00
28/04/2017	RENUNCIA EXPRESSA JOIA ACADÊMICO DOMINGO POUBEL DE CASTRO DEVIDO EXCLUSÃO DO QUADRO POR INICIATIVA PROPRIA CONF ART 31 ESTATUTO ACICON REGISTRADO EM ATA REALIZADA EM 28/04/2017	500,00
Total		534,00

o) Gratuidade – Foram concedidos 4 (quatro) inscrições para funcionários do CRC-DF no valor total de R\$ 1.200,00 (R\$ 300,00 cada inscrição), a título de gratuidade nos cursos de Análise das Demonstrações Financeiras (três inscrições) e Técnicas de Planejamento Tributário (uma inscrição).

Brasília – DF, 31 de dezembro de 2017.

José Antonio de França
Presidente

Deypson Gonçalves Carvalho
Diretor Financeiro

Guiomar Pacheco de F. Neta
Contadora
CRC-DF 14079