

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2024 COMPARATIVO 2023
(Em Reais)

1. Contexto operacional

O **Serviço Social Autônomo E-Paraná Comunicação**, entidade sem fins lucrativos de direito privado, cadastrada no CNPJ sob o número 20.184.969/0001-77, instituído pela Lei Estadual 17.762 de 19 de novembro de 2013 sob forma de serviço social autônomo. Com sede e foro no município de Curitiba - PR - CEP 80810-110, na Rua Júlio Perneta, 695, Mercês.

A entidade é regulada por estatuto e vincula-se por cooperação a Secretaria de Estado da Comunicação Social, tendo por missão institucional a promoção e o desenvolvimento da comunicação do Estado do Paraná, através de ações de fomento à Comunicação pública e da prestação de serviços de criação e distribuição de materiais audiovisual e noticioso, com finalidade educativas, artísticas, culturais, científicas, informativas e de utilidade pública.

Entre os seus objetivos estão:

- I. Criar, produzir e distribuir material audiovisual e noticioso, com finalidades educativas, artísticas, culturais, científicas, informativas e de utilidade pública para veículos de comunicação tradicionais e novas mídias da internet;
- II. Criar e produzir programação informativa, educativa, artística, cultural, científica, de cidadania e de recreação;
- III. Prestar serviços de produção de conteúdo e de imagens;
- IV. Criar, fomentar, produzir e executar ações que visem ao desenvolvimento da Comunicação Pública;
- V. Desempenhar outras atividades compatíveis com a sua finalidade.

A entidade poderá celebrar contratos de gestão com os entes participantes, bem como convênios, ajustes, termos de parcerias, termos de cooperação técnico científica, além de contratos de prestação de serviços com quaisquer pessoas físicas ou jurídicas, sempre que considerar ser essa a solução mais vantajosa para a execução de suas finalidades, observando os princípios da legalidade, publicidade, impessoalidade, moralidade, economicidade e eficiência.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas segundo as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrangem, além das disposições da legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, quando aplicável.

Foi adotada, também, a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade, que se refere à ITG 2002(R1) — Entidade sem finalidade de lucros, a qual trata em específico dos aspectos contábeis das entidades sem fins lucrativos e a ITG 1000 — Normas aplicáveis e modelo de plano de contas e demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (R\$), moeda de apresentação funcional do mercado em que a empresa atua, elaborada pelo custo histórico como base de valor, salvo quando indicado de forma diferente.

As políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis foram incluídas nas respectivas notas explicativas e são consistentes em todos os exercícios apresentados para fins de comparabilidade.

3. Principais práticas contábeis:

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC – TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – 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 e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;
- b) Aplicações financeiras: registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício social;
- c) Contas de resultado: o regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência;
- d) Ativo circulante e não circulante: registrados pelo valor de realização acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável;
- e) Ativo imobilizado: demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido das suas depreciações e amortizações correspondentes, calculadas pelas taxas estabelecidas em função da vida útil estimada por espécie de bens;
- f) Passivo circulante e não circulante: demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;
- g) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes;
- h) Fornecedores: demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos encargos incorridos, quando aplicáveis. O giro é de curto prazo;
- i) Obrigações trabalhistas e sociais: foram registrados os valores efetivamente devidos e inclui a licença remunerada (férias) com os respectivos encargos já incorridos até a data do balanço;
- j) Apuração de resultado: as despesas e receitas em geral são registradas pelo regime de competência. As receitas provenientes de doações e/ou reembolso de terceiros são registradas por ocasião de seu recebimento, tendo em vista não haver razoável segurança de sua realização;
- k) Demonstração do Fluxo de caixa: A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC nº 1.296/10, que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC TG 13;
- l) Convênios, Auxílios e Subvenções: recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais.
- m) Gerenciamento do Risco: Diretoria tem responsabilidade global pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco, juntamente com o conselho fiscal.

O objetivo da Administração é controlar os riscos operacionais de contas a receber, de créditos, de investimentos, de liquidez, para que com estes cuidados evitar a ocorrência de perdas financeiras e danos à reputação da instituição, buscado a eficiência dos custos sem restringir a iniciativa e a criatividade de seus colaboradores.

4. Apresentação das Demonstrações Contábeis:

4.1. BALANÇO PATRIMONIAL

4.1.1 – Bancos Conta Movimento

Representa os numerários depositados em contas bancárias de livre movimentação utilizadas para atender os movimentos financeiros das operações de curtíssimo prazo.

	2024	2023
Banco do Brasil Ag: 3793-1 C/c: 13178-4 Pronto Pgto	4.719,72	2,75
Banco do Brasil Ag: 3793-1 C/c: 14.215-8 SECOM	0,00	63,90

Política Contábil

Os numerários depositados em contas bancárias estão demonstrados ao custo da operação na data do encerramento do balanço patrimonial.

A entidade mantém os saldos bancários aplicados, resgatando-os conforme a necessidade de liquidação dos compromissos. Os recursos são mantidos em aplicação de alta liquidez, podendo ter sua conversão, a qualquer momento, em saldo financeiro disponível.

4.1.2 – Bancos Conta Aplicação

Representa os valores constantes em aplicação financeira de liquidez imediata em investimento com baixo risco de alteração de valor, todas consideradas livres de vinculações.

	2024	2023
Fundo de Investimento CP – 12921-6 - JUCEPAR	28.742,18	11.060,76
Fundo de Investimento CP – 13320-5 - GUAIRA	0,00	41.205,80
Fundo de Investimento CP – 13421-X - EPR	5.423.866,45	3.627.886,30
Fundo de Investimento CP – 14600-5 - SEED	119.057,80	0,00

Política Contábil

As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo da operação, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial. Os ganhos ou perdas são registrados no resultado do exercício respeitando o regime de competência.

4.1.3 – Adiantamento a Funcionários

Representam os direitos que a entidade possui junto aos empregados referentes a adiantamentos de férias e salários.

4.1.4 – Adiantamento a Fornecedores

Representam direitos com os fornecedores provenientes de adiantamento de recursos financeiros a recuperar.

4.1.5 – Tributos a Recuperar (Circulante)

Na data de divulgação das demonstrações contábeis não há indícios de perdas dos créditos tributários, são ativos recuperáveis na totalidade.

	2024	2023
Outros tributos a recuperar/compensar	505,43	505,43

4.1.6 – Despesas Antecipadas (Circulante)

Despesas pagas antecipadamente, relativo a aplicativos e sistemas de informática, cuja vigência seja no período de um ano.

4.1.7 – Imobilizado

Os ativos imobilizados são reconhecidos pelo custo de aquisição, líquido da depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável.

A depreciação é realizada pelo método linear e reconhecida no resultado com base na vida útil estimada a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para serem utilizados no uso pretendido, considerando o valor residual zero.

Ganhos e perdas na alienação de ativo imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas na Demonstração do Resultado do Exercício - DRE.

Abaixo o quadro de imobilizado em 31/12/2024:

	2024	2023
Maquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	552.265,80	183.379,48
Bens de informática	605.670,06	507.185,31
Móveis e utensílios	2.663,73	6.846,00
(-) Depreciação e Amortização Acumul.	(433.002,00)	(266.431,48)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	743.483,65	430.979,31

4.1.8 – Intangível

São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de Amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

	2024	2023
Software	137.909,00	137.909,00
(-) Amortização Acumulada	(125.575,11)	(120.869,54)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	12.333,89	17.039,46

4.1.9 – Obrigações Sociais - Trabalhistas

São obrigações relativas a salários, rescisões, férias, convênios, empréstimos consignados de empregados e encargos sociais.

OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	2024	2023
Férias a Pagar	468.112,08	477.651,51
TOTAL	468.112,08	477.651,51

ENCARGOS SOCIAIS	2024	2023
INSS	127.258,00	106.265,87
FGTS	40.224,75	36.496,34
INSS s/ Férias	121.709,16	124.189,43
FGTS s/ Férias	37.448,53	38.211,61
TOTAL	326.640,44	305.163,25

4.1.10 – Fornecedores

Compreendem as obrigações, vincendas no curto prazo, com fornecedores de materiais e serviços provenientes das atividades operacionais da entidade.

4.1.11 – Obrigações Tributárias e Demais Obrigações a curto prazo

São obrigações junto ao Fisco Federal, Estadual e Municipal.

	2024	2023
Pis s/ folha	3.553,81	4.482,60
Pis s/ férias	4.681,14	4.796,46
IRRF	60.758,51	49.296,05
C.S.R.F.	193,22	48,23
Retenções – Entidades Repre.	3.752,80	0,00
TOTAL	72.939,48	58.623,34

4.1.12 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do Serviço Social Autônomo E-PR Comunicação é compreendido pelos superávits e déficits acumulados decorrentes de suas operações desde a sua criação e pelas doações e subvenções para investimentos recebidos.

4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

4.2.1 – Receitas Operacionais Brutas

As Receitas Operacionais identificadas na Demonstração de Resultado, sem origem restrita são aplicadas integralmente nos objetivos sociais da entidade.

	2024
Convênio Estado do Paraná	10.479.774,79
Outras Prestações de Serviços	78.210,95
TOTAL	10.557.985,74

Política Contábil

A mensuração das receitas ocorre pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, no curso normal das atividades da empresa. O valor justo da contraprestação leva em consideração o valor de qualquer desconto comercial, desconto financeiro por pagamento antecipado e os descontos e abatimentos por volume concedidos pela entidade.

4.2.2 – Deduções da Receita

Representam os tributos incidentes diretamente sobre as receitas de prestação de serviços (PIS, COFINS, ISS), incluindo as deduções por vendas canceladas, quando houver.

	2024
ISSQN	3.910,53
TOTAL	3.910,53

4.2.3 – Despesas Gerais e Administrativas

Representam as despesas relacionadas com a direção, gestão e administração, incluindo manutenção das instalações e despesas gerais.

4.2.4 – Receitas Financeiras

Representam os juros recebidos, rendimentos com aplicações de renda fixa a curto prazo e descontos obtidos, líquido das contribuições de PIS e COFINS sobre essas receitas.

4.2.5 – Despesas Financeiras

Representam as despesas bancárias, desconto concedidos, juros e correções sobre tributos.

4.3. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A demonstração dos fluxos de caixa fornece informações acerca das alterações no caixa e equivalentes de caixa da entidade para um período contábil, evidenciando separadamente as alterações decorrentes das atividades operacionais, das atividades de investimento e das atividades de financiamento.

Os fluxos de caixa das atividades operacionais são derivados das principais atividades geradoras de receita da empresa. A demonstração foi elaborada pelo “Método Indireto”, portanto, o fluxo de caixa advindo das atividades operacionais foi determinado ajustando o lucro líquido quanto aos efeitos de transações que não afetam o caixa, tais como depreciação e amortização, seguido das variações ocorridas nas contas operacionais a receber e a pagar, durante o período.

As atividades de investimento correspondem a aquisição ou alienação de ativos de longo prazo, portanto, representada pelas aquisições e baixas dos bens móveis no exercício (equipamentos, móveis e utensílios, computadores e periféricos).

Por fim, as atividades de financiamento são as atividades que resultam das alterações na proporção do patrimônio líquido e dos empréstimos contraídos ou concedidos pela entidade.

A variação das disponibilidades financeiras no exercício, resume-se:

	2024
Atividades Operacionais	2.375.241,50
Atividades de Investimento	(479.074,86)
Atividades de Financiamento	0,00
Disponibilidades Geradas no Exercício	1.896.166,64

4.4. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

Demonstra todas as variações ocorridas no capital próprio da empresa, ou seja, detalha os aumentos e reduções de todas as contas contábeis do patrimônio líquido, inclusive a de lucros e prejuízos acumulados.

Em resumo apresentou as seguintes modificações em 2024:

	Ajuste de Exercícios Anteriores	LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo em 31/12/2022	0,00	3.417.066,71	3.417.066,71
Superávit em 2023	0,00	91.478,55	91.478,55
Ajuste de Exerc. Anter.	0,00	(1.785,11)	(1.785,11)
Saldo em 31/12/2023	0,00	3.506.760,15	3.506.760,15
Superávit em 2024	0,00	2.262.171,46	2.262.171,46
Ajuste de Exerc. Anter.	(246.596,93)	0,00	(246.596,93)
Saldo em 31/12/2023	(246.596,93)	5.768.931,61	5.522.334,68

5. Benefícios Fiscais

A Instituição na condição de entidade sem fins lucrativos, nos termos da legislação vigente, se beneficiou do não recolhimento de tributos e contribuições.

6. Seguros

O Serviço Social Autônomo E-PR Comunicação não possui seguros contratados para cobrir eventuais riscos.

7. Eventos Subsequentes

Em 31/12/2024 até a data da aprovação das Demonstrações Contábeis não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira das demonstrações apresentadas.

8. Finalização das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Contábeis foram concluídas e autorizadas para divulgação pela Administração.

Curitiba, 31 de dezembro de 2024.

Rafael Chinasso Fernandez Segura
Diretor Presidente
CPF: 063.960.009-38

TIAGO
IGNACIO DOS
SANTOS:3394
0026808

Assinado de forma digital por TIAGO
IGNACIO DOS
SANTOS:33940026808
Dados: 2025.01.10
17:36:44 -03'00'

Tiago Ignácio dos Santos
Contador
CRC: 1SP235458/O5