

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023

LAR CRISTÃO DE ASSISTÊNCIA A
MENORES

Elaborado por:



BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		679.941,27D	611.902,22D
CIRCULANTE	N.E. - 5.1	444.191,83D	325.995,81D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	141.347,76D	21.079,95D
NUMERÁRIO EM CAIXA		266,25D	8.413,15D
SEM RESTRIÇÃO		266,25D	8.413,15D
RECURSOS PRÓPRIOS		266,25D	8.413,15D
Caixa		266,25D	8.413,15D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		0,00	8.073,21D
SEM RESTRIÇÃO		0,00	8.073,21D
RECURSOS PRÓPRIOS		0,00	8.073,21D
BB 35804-5		0,00	8.073,21D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. - 5.1.2	141.081,51D	4.593,59D
COM RESTRIÇÃO		141.081,51D	4.593,59D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		141.081,51D	4.593,59D
BB CDB 35803-7		453,27D	4.593,59D
BB RF CP 35804-5		140.628,24D	0,00
CREDITOS A RECEBER		297.162,90D	297.882,90D
CREDITOS A RECEBER		297.162,90D	297.882,90D
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS	N.E. - 5.1.3.1	294.450,00D	294.450,00D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		294.450,00D	294.450,00D
Termo de Colaboração - Municipal		294.450,00D	294.450,00D
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.3.2	2.712,90D	3.432,90D
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER		2.712,90D	3.432,90D
Termo de Parceria - Indústria Fox Economia		2.712,90D	3.432,90D
ADIANTAMENTOS		2.027,91D	2.658,15D
ADIANTAMENTOS		2.027,91D	2.658,15D
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	N.E. - 5.1.4.1	1.724,70D	2.658,15D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.724,70D	2.658,15D
Adiantamento de Férias		1.724,70D	2.658,15D
DESPESAS ANTECIPADAS		303,21D	0,00
DESPESAS ANTECIPADAS		303,21D	0,00
Seguro de Veículos a Apropriar		303,21D	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	N.E. - 5.1.5	3.653,26D	4.374,81D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		3.653,26D	4.374,81D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		3.653,26D	4.374,81D
TRIBUTOS FEDERAIS		3.653,26D	4.374,81D
PIS a Recuperar		0,00	721,55D
Parcelamento INSS nº 624034895		3.653,26D	3.653,26D
NAO CIRCULANTE		235.749,44D	285.906,41D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.1	235.749,44D	285.906,41D
ATIVO IMOBILIZADO		235.749,44D	285.906,41D
COM RESTRIÇÃO		36.673,52D	38.232,28D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		77.436,00D	73.636,00D
Edificações		37.636,00D	37.636,00D
Equipamentos de Recreação		39.800,00D	36.000,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - ASSIST. SOCIAL		40.762,48C	35.403,72C
(-) Depreciação Acumulada Edificações		11.709,12C	10.203,72C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Recreação		29.053,36C	25.200,00C
SEM RESTRIÇÃO		199.075,92D	247.674,13D

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
SEM RESTRIÇÃO		722.357,92D	713.209,92D
Edificações		450.000,00D	450.000,00D
Veículos		177.900,00D	176.000,00D
Máquinas e Equipamentos		16.448,00D	9.200,00D
Equipamentos de Informática		16.567,41D	16.567,41D
Móveis e Utensílios		61.442,51D	61.442,51D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		523.282,00C	465.535,79C
(-) Depreciação Acumulada Edificações		409.500,00C	391.500,00C
(-) Depreciação Acumulada Veículos		39.365,00C	5.866,66C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		9.351,60C	8.486,99C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		15.726,55C	15.099,31C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		49.338,85C	44.582,83C
COMPENSAÇÃO ATIVA	N.E. - 5.12	224.689,34D	194.587,71D
COMPENSAÇÃO ATIVA		224.689,34D	194.587,71D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		224.689,34D	194.587,71D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		224.689,34D	194.587,71D
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		224.689,34D	194.587,71D
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		224.689,34D	194.587,71D
Cota Patronal INSS		156.034,25D	135.130,37D
Terceiros		45.249,94D	39.187,81D
SAT		15.603,42D	13.513,01D
PIS s/ Folha de Pagto		7.801,73D	6.756,52D
PASSIVO		679.941,27C	611.902,22C
CIRCULANTE	N.E. - 5.3	589.809,55C	497.959,58C
FORNECEDORES A PAGAR	N.E. - 5.3.1	6.217,17C	4.441,70C
FORNECEDORES A PAGAR		6.217,17C	4.441,70C
FORNECEDORES		6.217,17C	4.441,70C
FORNECEDORES		6.217,17C	4.441,70C
Auto Eletrica Cabreuva Ltda		0,00	616,00C
Gerson Robson Furlan & Cia. Ltda		0,00	372,80C
Papelaria Papelecia Jacare Ltda - Me		115,72C	0,00
Deposito Santa Catarina De Cabreuva Ltda		56,77C	0,00
Industria Fox Economia Circular Ltda		2.712,90C	3.432,90C
Irmaos Boa Ltda		603,99C	0,00
Comercial Agroprates Ltda		572,00C	0,00
PPP Dos Santos Craveiro Industria		0,00	20,00C
DIEGO DOS SANTOS ALVES 36442091899		2.000,00C	0,00
Bicci E Grechi Ltda		78,80C	0,00
Thayna E-commerce Ltda		76,99C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	143.362,45C	152.893,04C
COM RESTRIÇÃO		143.362,45C	145.477,02C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		143.362,45C	145.477,02C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		46.616,23C	40.233,80C
Salários a pagar		39.488,15C	40.233,80C
Rescisão Contratual a pagar		7.128,08C	0,00
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		11.014,16C	11.442,14C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		4.863,05C	5.142,40C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		6.151,11C	6.299,74C
FÉRIAS A PAGAR		85.732,06C	93.801,08C
Férias a pagar		79.381,63C	86.852,98C
Encargos de Férias a pagar		6.350,43C	6.948,10C

BALANÇO PATRIMONIAL


Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
SEM RESTRIÇÃO		31/12/2023	31/12/2022
		0,00	7.416,02C
ASSISTENCIA SOCIAL		0,00	7.416,02C
PARCELAMENTO DE ENCARGOS SOCIAIS		0,00	7.416,02C
Parcelamento de INSS		0,00	8.680,42C
(-) Juros a Apropriar - Parcelamento INS		0,00	1.264,40D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	5.184,70C	6.447,19C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		5.184,70C	6.447,19C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		5.184,70C	6.447,19C
RETENÇÕES NA FONTE		5.184,70C	6.447,19C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		5.122,96C	6.139,07C
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		61,74C	308,12C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	35.134,06C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR		0,00	35.134,06C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR		0,00	35.134,06C
EMPRÉSTIMOS		0,00	35.134,06C
Conta Corrente Negativa		0,00	35.134,06C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. - 5.3.5	435.045,23C	299.043,59C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		432.689,73C	299.043,59C
COM RESTRIÇÃO		432.689,73C	299.043,59C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		432.689,73C	299.043,59C
Termo de Colaboração Municipal - a realizar		431.937,73C	299.043,59C
Termo de Colaboração Gescrap - a realizar		752,00C	0,00
PARCERIAS PRIVADAS		2.355,50C	0,00
SEM RESTRIÇÃO		2.355,50C	0,00
PARCERIAS PRIVADAS		2.355,50C	0,00
Depósito Judicial - Aflon Plasticos Industriais Ltda		2.355,50C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.3.6	90.131,72C	113.942,64C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		90.131,72C	113.942,64C
PATRIMÔNIO SOCIAL		90.131,72C	113.942,64C
PATRIMÔNIO SOCIAL		90.131,72C	113.942,64C
Patrimônio Social		154.191,37C	68.701,02C
Patrimônio Social		154.191,37C	68.701,02C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	N.E. - 5.4	64.059,65D	45.241,62C
Superávit do Exercício		0,00	45.241,62C
Déficit do Exercício		64.059,65D	0,00
COMPENSAÇÃO PASSIVA	N.E. - 5.12	224.689,34C	194.587,71C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		224.689,34C	194.587,71C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		224.689,34C	194.587,71C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		224.689,34C	194.587,71C
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		224.689,34C	194.587,71C
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		224.689,34C	194.587,71C
Cota Patronal INSS		156.034,25C	135.130,37C
Terceiros		45.249,94C	39.187,81C
SAT		15.603,42C	13.513,01C
PIS s/ Folha de Pagto		7.801,73C	6.756,52C


ALEXANDRE CESAR PESTANA
PRESIDENTE
CPF: 002.329.018-80

JOVANÍ CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CPF: 354.725.478-73
CT/CRC: 1SP296709/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
TOTAL DAS RECEITAS	1.356.114,30	1.256.183,64
REPASSES PUBLICOS	1.021.470,75	995.738,50
ASSISTENCIA SOCIAL		
REPASSES PUBLICOS	1.018.292,58	993.865,53
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	3.178,17	1.872,97
RECEITAS PRÓPRIAS	334.643,55	260.445,14
RECEITAS PARCERIAS PRIVADAS		
PARCERIAS PRIVADAS	22.644,50	0,00
RECEITAS PRÓPRIAS		
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	92.551,91	175.981,18
EVENTOS E PROMOÇÕES	114.437,31	31.168,40
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	38.109,90	7.517,73
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	64.157,21	0,00
VENDA DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO	0,00	42.300,00
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	2.742,72	3.477,81
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(1.420.173,95)	(1.210.942,02)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	(1.005.429,61)	(995.738,50)
TERMO DE COLABORAÇÃO MUNICIPAL		
PESSOAL E ENCARGOS	(680.637,58)	(626.947,67)
ENCARGOS SOCIAIS	(45.665,96)	(51.760,71)
BENEFÍCIOS	(107.458,19)	(112.514,61)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(75.031,95)	(76.534,90)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(21.738,82)	(22.770,86)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(72.188,85)	(102.626,98)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(242,86)	(169,90)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.385,39)	(2.379,34)
DESPESAS FINANCEIRAS	(80,01)	(33,53)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(319.689,10)	(163.207,86)
RECURSOS PRÓPRIOS		
PESSOAL E ENCARGOS	(100.190,17)	(68.131,12)
ENCARGOS SOCIAIS	(41.395,90)	(3.989,04)
BENEFÍCIOS	(11.857,32)	(1.145,99)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(72.409,73)	(15.073,49)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(6.213,46)	(3.929,29)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(33.607,67)	(10.079,15)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(15.823,06)	(9.793,09)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(3.522,16)	(144,86)
DESPESAS FINANCEIRAS	(31.926,91)	(47.444,02)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(2.742,72)	(3.477,81)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(95.055,24)	(51.995,66)
DOAÇÕES		
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	(25.850,27)	(2.190,40)
DEPRECIACÕES		
DEPRECIACÕES	(65.154,96)	(42.855,40)
GANHOS/PERDAS		
GANHOS/PERDAS	(4.050,01)	(6.949,86)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	(64.059,65)	45.241,62
TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(64.059,65)	45.241,62


ALEXANDRE CESAR PESTANA
PRESIDENTE
CPF: 002.329.018-80


JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CPF: 354.725.478-73
CT/CRC: 1SP296709/O-3

Empresa: **LAR CRISTAO DE ASSISTENCIA A MENORES**
 C.N.P.J.: 30.200.141/0001-19

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2023

Descrição		2023	2022
TOTAL DAS RECEITAS		1.356.114,30	1.256.183,64
REPASSES PÚBLICOS	N.E. 5.5.1	1.021.470,75	995.738,50
ASSISTENCIA SOCIAL			
REPASSES PUBLICOS			
Termo de Colaboração Municipal		1.011.044,58	993.865,53
Termo de Colaboração Gescrap		7.248,00	0,00
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO			
Juros Finan. - Termo de Colab. Municipal		3.178,17	1.872,97
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. 5.5.2	334.643,55	260.445,14
RECEITAS PARCERIAS PRIVADAS			
PARCERIAS PRIVADAS			
Deposito Judicial - Afion Plasticos Industriais Ltda		22.644,50	0,00
RECEITAS PRÓPRIAS			
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES			
Doações Pessoas Físicas		16.545,84	16.621,40
Doações Pessoas Jurídicas		31.927,50	132.795,76
Doações Exterior		0,00	26.564,02
Depositos Judiciais		44.078,57	0,00
EVENTOS E PROMOÇÕES			
Bazar		112.217,00	31.168,40
Eventos		2.220,31	0,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO			
Créditos Nota Fiscal Paulista		10.329,63	3.642,48
Doações de bens		0,00	1.684,85
Doações de Mat. Uso e Consumo		25.850,27	2.190,40
Sucata/Reciclagem/Lixo eletrônico		1.930,00	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO			
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição		4.115,31	0,02
Descontos obtidos		60.041,90	0,00
VENDA DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO			
Venda de Bens do Ativo Imobilizado		0,00	42.300,00
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO			
Serviço Voluntário Administrativa		2.742,72	3.477,81
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS		1.420.173,95	1.210.942,02
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	1.005.429,61	(995.738,50)
TERMO DE COLABORAÇÃO MUNICIPAL			
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		(605.969,22)	(520.230,90)
Férias		(25.536,05)	(53.762,24)
13º Salário		(45.237,35)	(44.025,77)
Rescisões		(3.894,96)	(8.928,76)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS		(13.663,26)	(49.315,21)
FGTS - Multa rescisão		(32.002,70)	(2.445,50)
BENEFÍCIOS			
Vale transporte		(10.362,34)	(11.300,54)
Vale refeição/alimentação		(75.213,77)	(73.376,00)
Convênio Médico		(21.882,08)	(27.838,07)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Prestador de serviço PJ		(72.651,95)	(50.527,40)
Serviços Técnicos		(80,00)	(15.720,60)
Manutenção em Informática		(80,00)	(420,00)
Manutenção de Prédios e Instalações		(1.500,00)	(3.250,90)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico		0,00	(1.590,00)
Manutenção em veículos		(720,00)	(5.026,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Energia Elétrica		(16.671,82)	(15.836,62)
Telefone/Internet/TV		(1.038,00)	(751,24)
Gás		(4.029,00)	(6.183,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Bens de pequeno valor		(251,38)	0,00
Combustíveis e Lubrificantes		(18.561,62)	(26.341,41)
Generos Alimentícios		(31.610,43)	(46.913,08)
Materiais Descartáveis/Embalagens		(470,70)	0,00
Material de escritório		(479,65)	(781,65)
Material de limpeza		(4.412,15)	(6.463,45)
Material de manutenção de equipamentos		(170,00)	0,00
Material de manutenção de veiculos		(8.362,60)	(9.564,20)
Medicamentos		(2.044,11)	(27,45)
Material de Manutenção de Predios e Instalações		(2.626,97)	(3.646,89)
Material de Higiene Pessoal		(3.199,24)	(8.867,79)
Material de Uso e Consumo		0,00	(21,06)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
Decoração e Jardinagem		(238,40)	0,00
Certificado Digital		0,00	(169,90)
Locação de Máquinas e Equipamentos		(4,46)	0,00
DESPESAS TRIBUTÁRIAS			
IPVA/DPVAT/Licenciamento		(2.385,39)	(2.103,49)
Imposto Territorial Rural - ITR		0,00	(24,00)
Impostos e Taxas		0,00	(251,85)
DESPESAS FINANCEIRAS			
Juros Pagos		(80,01)	(3,08)
Taxas Bancárias		0,00	(30,45)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(319.689,10)	(163.207,86)
RECURSOS PRÓPRIOS			
PESSOAL E ENCARGOS			

Salários	(55.912,82)	(53.318,72)
Horas Extras	(2.304,51)	(1.408,51)
Férias	(30.791,63)	(5.344,66)
13º Salário	(2.684,71)	(3.591,97)
Encargos sociais de férias	(4.348,29)	(519,96)
Encargos sociais de 13º Salário	(4.148,21)	(3.947,30)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	(40.148,01)	(3.989,04)
FGTS - Multa rescisão	(1.247,89)	0,00
BENEFÍCIOS		
Vale transporte	(3.845,32)	(1.125,99)
Vale refeição/alimentação	(7.852,00)	0,00
Cursos e treinamentos	(160,00)	0,00
Medicina do trabalho	0,00	(20,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PF	(12.116,85)	(747,00)
Prestador de serviço PJ	(34.029,58)	(3.895,18)
Serviços Técnicos	(1.899,26)	0,00
Assessoria Jurídica	(6.600,00)	0,00
Manutenção em Informática	(80,00)	(2.200,00)
Manutenção de Prédios e Instalações	(14.063,00)	(4.742,11)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico	(440,00)	(200,00)
Publicidade e Propaganda	(2.571,04)	(2.279,20)
Manutenção em veículos	(610,00)	(1.010,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Energia Elétrica	(1.035,13)	0,00
Telefone/Internet/TV	(3.643,33)	(3.929,29)
Gás	(1.535,00)	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Bens de pequeno valor	(3.121,71)	(2.659,85)
Combustíveis e Lubrificantes	(3.832,01)	(210,00)
Generos Alimentícios	(16.523,14)	(4.470,32)
Impressos / formulários	(154,90)	(28,00)
Materiais de obras e construções	(3.812,75)	0,00
Materiais Descartáveis/Embalagens	(449,35)	(347,85)
Material de copa e cozinha	(245,21)	(284,25)
Material de escritório	(162,21)	(298,74)
Material de limpeza	(1.553,47)	(9,30)
Material de manutenção de equipamentos	(123,89)	0,00
Material de manutenção de veículos	0,00	(886,00)
Material Programa Terapêutico/Ortoped	(999,50)	0,00
Medicamentos	(1.957,86)	(121,69)
Manutenção de Prédios e Instalações	(671,67)	(286,00)
Material de Higiene Pessoal	0,00	(33,15)
Despesas com Animais	0,00	(444,00)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Seguros Apropriados	(3.335,31)	0,00
Publicidade e Propaganda	(791,84)	0,00
Cartórios	(400,42)	(486,09)
Decoração e Jardinagem	(1.769,00)	(38,97)
Eventos (atividade fim)	(2.833,93)	(828,30)
Certificado Digital	(169,90)	0,00
Transporte - Frete e Carreto	0,00	(25,00)
Táxi / Passagens Aéreas e Terrestres	(135,00)	(1.268,70)
Estacionamento / pedágio	(5.991,88)	(5.718,35)
Chaveiro	(124,00)	0,00
Homenagens/Comemorações	(47,74)	(982,54)
Viagens e Estadias	(68,50)	0,00
Multas de Transito	0,00	(445,14)
Locação de Maquinas e Equipamentos	(155,54)	0,00
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		
IPVA/DPVAT/Licenciamento	(3.080,66)	(144,86)
Multa de Trânsito	(405,38)	0,00
Taxas Diversas	(36,12)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS		
Juros Pagos	(1.422,95)	(12.397,11)
IOF	(304,73)	(517,04)
Taxas Bancárias	(30.199,23)	(34.529,87)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO		
Serviço volunt.-Administrativa	(2.742,72)	(3.477,81)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	N.E. 5.7	(95.055,24)
DOAÇÕES		
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS		
Doações materias uso/consumo	(25.850,27)	(2.190,40)
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACIONES		
Depreciações	(65.154,96)	(42.855,40)
GANHOS/PERDAS		
GANHOS/PERDAS		
Ganho/Perda na Alienação de Bens	(4.050,01)	(6.949,86)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	(64.059,65)	45.241,62
TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(64.059,65)	45.241,62



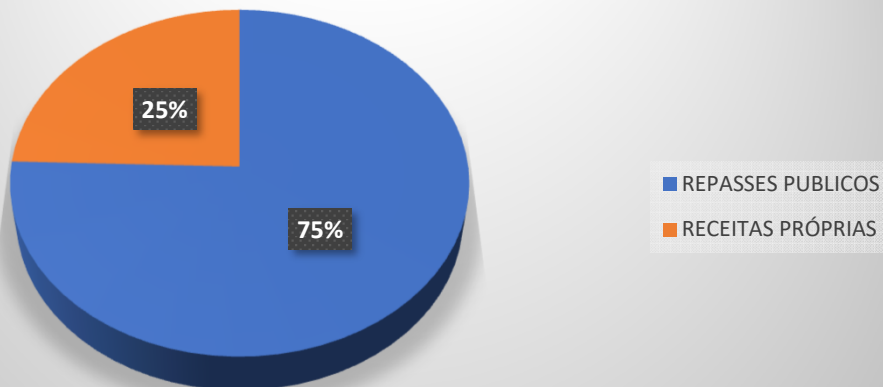
ALEXANDRE CESAR PESTANA
PRESIDENTE



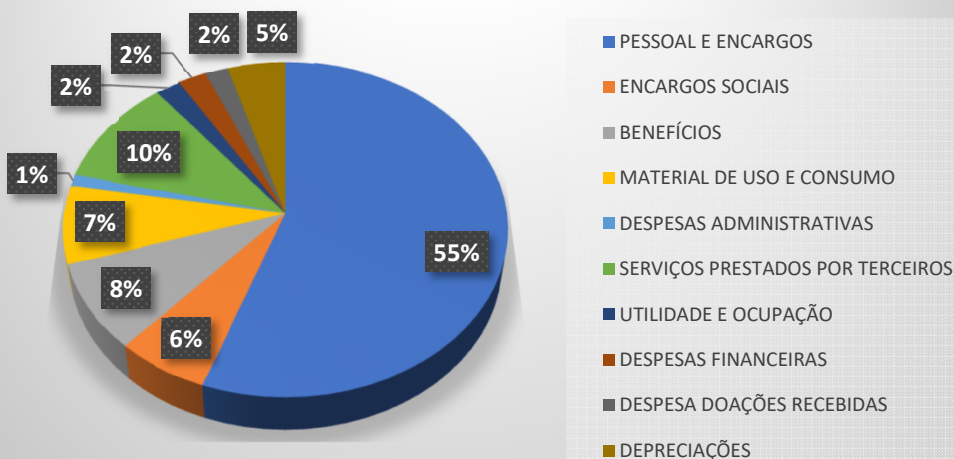
JOVANI CRISTINA POSSATI
CT/CRC: 1SP296709/O-3

LAR CRISTÃO DE ASSISTENCIA A MENORES
CNPJ Nº 30.200.141/0001-19
Gráficos Demonstração do resultado do período
Em 31 de dezembro de 2023

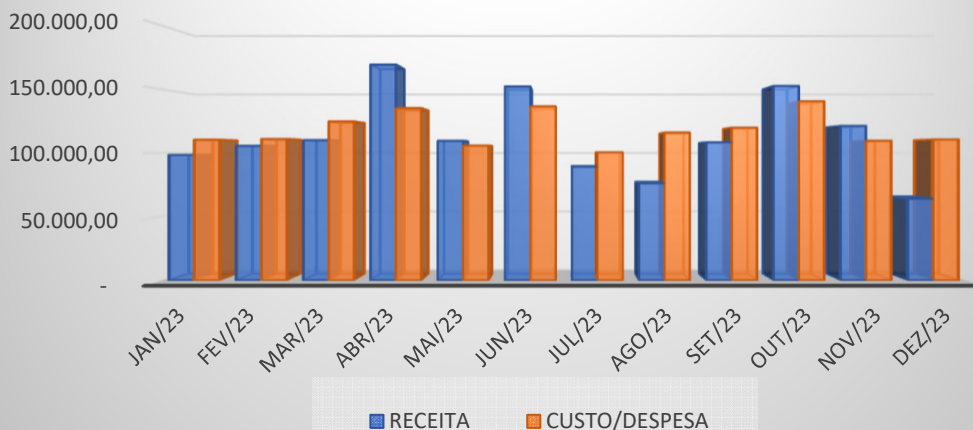
Origem dos Recursos



Recursos Financeiros Utilizados



Comparativo Receitas e Custo/Despesa



LAR CRISTÃO DE ASSISTENCIA A MENORES
CNPJ Nº 30.200.141/0001-19
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit / Déficit</u>	<u>Total Patrimônio Líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>134.077,96</u>	<u>(165.890,78)</u>	<u>(31.812,82)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>68.701,02</u>	<u>45.241,62</u>	<u>113.942,64</u>
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	45.241,62	(45.241,62)	-
Superávit / Déficit do Período		(64.059,65)	- 64.059,65
Ajustes de Exercícios Anteriores	40.248,73		40.248,73
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>154.191,37</u>	<u>(64.059,65)</u>	<u>90.131,72</u>



ALEXANDRE CESAR PESTANA

PRESIDENTE

CPF: 002.329.018-80



JOVANI CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

LAR CRISTÃO DE ASSISTENCIA A MENORES
CNPJ Nº 30.200.141/0001-19
Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2023	2022
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	-64.059,65	45.241,62
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	40.248,73	100.513,84
Depreciação/Amortização	65.154,96	42.855,40
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	41.344,04	188.610,86
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	4.784,69	-295.706,42
Valores a Receber	3.432,90	-297.882,90
Adiantamentos	630,24	2.176,48
Tributos a Compensar	721,55	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	124.271,13	278.000,52
Fornecedores a Pagar	-937,43	2.960,43
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	-9.530,59	-24.128,40
Obrigações Tributárias	-1.262,49	1.589,76
Outras Obrigações	0,00	-1.464,86
Termos de Colaboração a Realizar	136.001,64	299.043,59
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	170.399,86	170.904,96
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-55.198,00	-176.000,00
Baixa de Imobilizado	40.200,01	6.949,86
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-14.997,99	-169.050,14
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	-35.134,06	17.649,77
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-35.134,06	17.649,77
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	120.267,81	19.504,59
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	21.079,95	1.575,36
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	141.347,76	21.079,95
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	120.267,81	19.504,59



ALEXANDRE CESAR PESTANA
PRESIDENTE



JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3
Ágere Soluções Empresariais

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Lar Cristão de Assistência a Menores é uma instituição de caráter social, cultural e educacional, sem fins lucrativos, passando a funcionar em todas as suas múltiplas atividades, com sede e foro na Rodovia Dom Gabriel Paulino Bueno Couto, Km 82, bairro Pinhal, no Município de Cabreúva, Estado de São Paulo.

O Lar Cristão de Assistência a Menores, tem como propósito geral garantir às crianças e adolescentes abrigadas na instituição os seguintes direitos:

I Direito à vida e a saúde;

II Direito à liberdade, respeito e dignidade;

III Direito à convivência familiar e comunitária;

IV Direito à educação, cultura, esporte e lazer; e

V Direito à profissionalização e a proteção ao trabalho.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2022, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.94/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidades 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 nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A OSC mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo

documento de origem, 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 “Diário” da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

c) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado.

e) Passivo Circulante e Não Circulante.

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como não circulantes.

f) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	266,25	16.486,36
NUMERÁRIOS EM CAIXA	266,25	8.413,15
Caixa Administrativo	266,25	8.413,15
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	0,00	8.073,21
Banco do Brasil 35804-5	0,00	8.073,21

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	141.081,51	4.593,59
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	141.081,51	4.593,59
Banco do Brasil 35803-7	453,27	4593,59
Banco do Brasil 35803-7	140.628,24	0,00

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

NOTA 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS

Valores a receber referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	294.450,00	294.450,00
ASSISTENCIA SOCIAL	294.450,00	294.450,00
Termo de Colaboração Municipal	294.450,00	294.450,00

NOTA 5.1.3.2 – OUTROS CRÉDITOS

Valores referentes a parcerias com empresas privadas.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	3.432,90
Termo de Parceria - Indústria Fox Economia	0,00	3.432,90

NOTA 5.1.4 – ADIANTAMENTOS

NOTA 5.1.4.1 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS

Refere-se a adiantamentos concedidos a funcionários, relativos a salários, férias, décimo terceiro salário, entre outros que serão descontados em folha de pagamento.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	1.724,70	2.658,15
ASSISTENCIA SOCIAL	1.724,70	2.658,15
Adiantamento de Férias	1.724,70	2.658,15

NOTA 5.1.4.2 – DESPESAS ANTECIPADAS

Estão registradas as despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, tais como: prêmios de seguros, IPVA, IPTU, taxa de funcionamento entre outros. As amortizações serão registradas em parcelas mensais, conforme vigência de contratação e regime de competência.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS ANTECIPADAS	303,21	0,00
DESPESAS ANTECIPADAS	303,21	0,00
Seguro de Veículos a Apropriar	303,21	0,00

NOTA 5.1.5 – TRIBUTOS A RECEBER/COMPENSAR

Refere-se a valores de impostos/tributos recolhidos que serão no futuro compensados ou restituídos pela OSC, mediante autorização e aprovação.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	3.653,26	4.374,81
TRIBUTOS FEDERAIS	3.653,26	4.374,81
PIS a Recuperar	0,00	721,55
Parcelamento INSS nº 624034895	3.653,26	3.653,26

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2023	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2023	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		77.436,00	-40.762,48	36.673,52	38.232,28
ASSISTENCIA SOCIAL					
Edificações	4%	37.636,00	-11.709,12	25.926,88	27.432,28
Equipamentos de Recreação	10%	39.800,00	-29.053,36	10.746,64	10.800,00
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		722.357,92	-523.282,00	199.075,92	247.674,13
ASSISTENCIA SOCIAL					
Edificações	4%	450.000,00	-409.500,00	40.500,00	58.500,00
Veículos	20%	177.900,00	-39.365,00	138.535,00	170.133,34
Máquinas e Equipamentos	10%	16.448,00	-9.351,60	7.096,40	713,01
Equipamentos de Informática	20%	16.567,41	-15.726,55	840,86	1.468,10
Móveis e Utensílios	10%	61.442,51	-49.338,85	12.103,66	16.859,68
Somoventes	-	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMOBILIZADO		799.793,92	-564.044,48	235.749,44	285.906,41

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido no período de até um ano. Ultrapassando esse período são apresentados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	143.362,45	145.477,02
ASSISTENCIA SOCIAL	143.362,45	145.477,02
Salários a Pagar	39.488,15	40.233,80
Rescisão Contratual a Pagar	7.128,08	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	4.863,05	5.142,40
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	6.151,11	6.299,74
Férias	79.381,63	86.852,98
Encargos s/ Férias	6.350,43	6.948,10
Parcelamento de Encargos Sociais	0,00	7.416,02
Parcelamento de INSS	0,00	8.680,42
(-) Juros a Apropriar - Parcelamento INSS	0,00	-1.264,40

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o Imposto sobre Serviço, Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros e Contribuições Previdenciárias.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	5.184,70	6.447,19
RETENÇÃO DE FONTE	5.184,70	6.447,19
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	5.122,96	6.139,07
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	61,74	308,12

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se a despesas de utilidade pública, tais como: água, energia elétrica, telefone/internet, seguros a pagar.

NOTA 5.3.5 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

Valores a realizar referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos, que serão posteriormente utilizados. Enquanto não realizados serão demonstrados em conta específica no Passivo, após seu reconhecimento serão em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	435.045,23	299.043,59
ASSISTENCIA SOCIAL	435.045,23	299.043,59
Termo de Colaboração Municipal	431.937,73	299.043,59
Termo de Colaboração - Aflon	2.355,50	0,00

Termo de Colaboração - Gescrap

752,00

0,00

NOTA 5.3.6 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2023 foi apresentado um déficit do exercício no valor de R\$ 64.059,65, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2023 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 1.356.114,30, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Recursos firmados com órgãos governamentais, que visam atender a demanda social a cargo do Poder Público. As parcerias contratadas e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

VALORES RECEBIDOS	2023
Termo de Colaboração Municipal	1.011.044,58
Termo de Colaboração - Gescrap	7.248,00
Juros Aplicac. Termo de Colab. Municipal	3.178,17

NOTA 5.5.2 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Trata-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros, sendo reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. Sendo todo o valor captado utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude de o valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

VALORES RECEBIDOS	2023
Parcerias Privadas	22.644,50
Doações Pessoas Físicas	16.545,84
Doações Pessoas Jurídicas	31.927,50
Depósitos Judiciais	44.078,57
Bazar	112.217,00
Eventos	2.220,31

Créditos Nota Fiscal Paulista	10.329,63
Doação de Material de Uso e Consumo	25.850,27
Sucata/Reciclagem/Lixo Eletrônico	1.930,00
Juros Ativos s/ restrição	4.115,31
Descontos Obtidos	60.041,90
Serviço Voluntário - Assistência Social	2.742,72

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2023 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 1.210.942,02, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2023
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	1.420.173,95
Pessoal e Encargos	783.243,29
Encargos Sociais	85.405,00
Benefícios	118.556,83
Serviços Prestados por Terceiros	147.441,68
Utilidade e Ocupação	27.952,28
Material de Uso e Consumo	105.796,52
Despesas Administrativas	16.065,92
Despesas Tributárias	5.907,55
Despesas Financeiras	32.006,92
Doações de Materiais Uso e Consumo	25.850,27
Depreciação	65.154,96
Serviço Voluntário - Assistência Social	2.742,72
Ganhos/Perdas na alienação de bens	4.050,01

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.11 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A OSC é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:

- I – Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II - Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III - mantem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 5.12 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

A OSC é certificada na forma prevista na Lei Complementar nº 187/2021, regulamentada pelo Decreto 11.791/2023, portanto faz jus à imunidade de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição, que abrange as contribuições sociais previstas nos incisos I, III e IV do caput do art. 195 e no art. 239 da Constituição, relativas a todas as suas atividades e aos seus empregados e demais segurados da previdência social.

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto cumpre os requisitos elencados na Lei e faz jus a imunidade/renúncias/benefícios fiscais, com certificação válida de 27/03/2021 a 31/12/2027.

Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2023
INSS Patronal	156.034,25
Terceiro	45.249,94
SAT	15.603,42
Pis s/ Folha de Pagamento	7.801,73
Total	224.689,34

A OSC reconhece em seu balanço as isenções em contas de compensação.

NOTA 5.13 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.



ALEXANDRE CESAR PESTANA

Presidente

CPF: 002.329.018-80



JOVANI CRISTINA POSSATTI

Contadora

CT/CRC: 1SP296709/O-3