

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR FRATERNAL IRMÃ DOLORES - LAFID
CNPJ: 10.449.314/0001-20

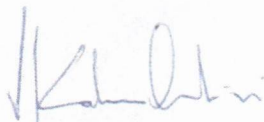
PARECER DO CONSELHO FISCAL ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Os abaixo assinados, Membros do Conselho Fiscal do Associação Beneficente Lar Fraternal Irmã Dolores - Lafid, de acordo com os poderes que lhes são outorgados pelo Estatuto Social da Entidade, examinaram o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultado do Período, os documentos e livros que dão suporte à contabilidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e são de **parecer favorável** à sua integral aprovação.



Sorocaba, 28 de março de 2024.



Valéria Kabzas
Conselheira Fiscal



Ana Maria Giuglioli
Conselheira Fiscal



Jobs José da Guia
Conselheiro Fiscal

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE
LAR FRATERNAL IRMÃ DOLORES
LAFID

Elaborado por:



 @ageresolucoes

 www.ageresolucoes.com.br

 contato@ageresolucoes.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL

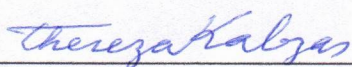
Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		223.126,74D	254.839,46D
CIRCULANTE	N.E. 5.1	102.675,10D	123.107,82D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. 5.1.1	101.632,20D	121.020,90D
NUMERÁRIO EM CAIXA		2.267,60D	2.267,60D
SEM RESTRIÇÃO		2.267,60D	2.267,60D
RECURSOS PRÓPRIOS		2.267,60D	2.267,60D
Caixa		2.267,60D	2.267,60D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		6.133,18D	6.904,04D
COM RESTRIÇÃO		6.123,18D	6.894,04D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.123,18D	6.894,04D
Banco do Brasil 100269-4 - Estadual		6.123,18D	6.123,18D
CEF 2586-7 - Municipal		0,00	770,86D
SEM RESTRIÇÃO		10,00D	10,00D
RECURSOS PRÓPRIOS		10,00D	10,00D
Banco Itau 02824-4		10,00D	10,00D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. 5.1.2	93.231,42D	111.849,26D
COM RESTRIÇÃO		6.226,57D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.226,57D	0,00
CEF 2586-7 Aplic - Municipal		6.226,57D	0,00
SEM RESTRIÇÃO		87.004,85D	111.849,26D
RECURSOS PRÓPRIOS		87.004,85D	111.849,26D
Poupança		18.905,38D	18.905,38D
Banco Itau - Aplic Automatica		68.099,47D	92.943,88D
CREDITOS A RECEBER		640,00D	0,00
CREDITOS A RECEBER		640,00D	0,00
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS		640,00D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		640,00D	0,00
Emenda Parlamentar Municipal		640,00D	0,00
ADIANTAMENTOS		0,00	1.684,02D
ADIANTAMENTOS	N.E. 5.1.3	0,00	1.684,02D
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	N.E. 5.1.3.1	0,00	0,50D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,50D
Adiantamento de Salários		0,00	0,50D
DESPESAS ANTECIPADAS		0,00	1.683,52D
DESPESAS ANTECIPADAS	N.E. 5.1.3.2	0,00	1.683,52D
Seguros		0,00	1.442,82D
IPVA		0,00	240,70D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		402,90D	402,90D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	N.E. 5.1.4.	402,90D	402,90D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		402,90D	402,90D
TRIBUTOS FEDERAIS		402,90D	402,90D
INSS a Recuperar		218,00D	218,00D
FGTS a Recuperar		136,00D	136,00D
PIS a Recuperar		48,90D	48,90D
NAO CIRCULANTE	N.E. 5.2	120.451,64D	131.731,64D
ATIVO IMOBILIZADO		120.451,64D	131.731,64D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. 5.2.1	120.451,64D	131.731,64D
SEM RESTRIÇÃO		120.451,64D	131.731,64D
SEM RESTRIÇÃO		208.379,86D	208.379,86D
Veículos		40.000,00D	40.000,00D

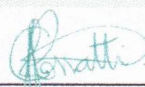
BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
Máquinas e Equipamentos		41.028,44D	41.028,44D
Equipamentos de Informática		2.960,05D	2.960,05D
Móveis e Utensílios		29.391,37D	29.391,37D
Terrenos		95.000,00D	95.000,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		87.928,22C	76.648,22C
(-) Depreciação Acumulada Veículos		35.134,61C	27.134,57C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		30.926,91C	26.824,11C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		2.960,05C	2.960,05C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		18.906,65C	15.967,49C
(-) Terrenos		0,00	3.762,00C
COMPENSAÇÃO ATIVA		16.937,78D	0,00
COMPENSAÇÃO ATIVA		16.937,78D	0,00
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		16.937,78D	0,00
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		16.937,78D	0,00
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS	N.E. 5.13	16.937,78D	0,00
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		16.937,78D	0,00
Cota Patronal INSS		12.783,22D	0,00
Terceiros		2.876,24D	0,00
SAT		639,16D	0,00
PIS s/ Folha de Pagto		639,16D	0,00
PASSIVO		223.126,74C	254.839,46C
CIRCULANTE	N.E. 5.3	8.384,50C	3.128,38C
FORNECEDORES A PAGAR		578,50C	110,00C
FORNECEDORES A PAGAR		578,50C	110,00C
FORNECEDORES	N.E. 5.3.1	578,50C	110,00C
FORNECEDORES		578,50C	110,00C
Davi Camargo Lima 15657837860 ME		110,00C	110,00C
PAULO CESAR GONCALVES 35194000812		100,00C	0,00
Comercio De Tintas Pig Ltda		180,00C	0,00
Kalunga Sa		188,50C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. 5.3.2	392,16C	2.569,38C
COM RESTRIÇÃO		392,16C	2.569,38C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		392,16C	2.569,38C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		261,50C	268,66C
Salários a pagar		0,00	7,16C
Contribuição Sindical func a recolher		261,50C	261,50C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		130,66C	2.300,72C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		0,00	2.170,06C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		130,66C	130,66C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. 5.3.3	531,10C	449,00C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		531,10C	449,00C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		531,10C	449,00C
RETENÇÕES NA FONTE		531,10C	449,00C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		439,43C	357,33C
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		91,67C	91,67C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. 5.3.4	6.882,74C	0,00
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		6.882,74C	0,00
COM RESTRIÇÃO		6.882,74C	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.882,74C	0,00
Emenda Parlamentar Municipal		6.882,74C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		214.742,24C	251.711,08C

BALANÇO PATRIMONIAL

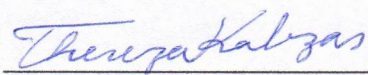
Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		214.742,24C	251.711,08C
PATRIMÔNIO SOCIAL		214.742,24C	251.711,08C
PATRIMÔNIO SOCIAL		214.742,24C	251.711,08C
Patrimônio Social		243.467,50C	251.711,08C
Patrimônio Social		243.467,50C	164.421,52C
Superávit ou Déficit Acumulado		0,00	87.289,56C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		28.725,26D	0,00
Déficit do Exercício		28.725,26D	0,00
COMPENSAÇÃO PASSIVA		16.937,78C	0,00
COMPENSAÇÃO PASSIVA		16.937,78C	0,00
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		16.937,78C	0,00
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA	N.E. 5.13	16.937,78C	0,00
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		16.937,78C	0,00
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		16.937,78C	0,00
Cota Patronal INSS		12.783,22C	0,00
Terceiros		2.876,24C	0,00
SAT		639,16C	0,00
PIS s/ Folha de Pagto		639,16C	0,00


THEREZA KABZAS
PRESIDENTE


JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	Saldo Atual
TOTAL DAS RECEITAS	154.883,45
REPASSES PUBLICOS	84.626,37
ASSISTENCIA SOCIAL	
REPASSES PUBLICOS	84.106,26
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	520,11
RECEITAS PRÓPRIAS	70.257,08
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	42.587,37
EVENTOS E PROMOÇÕES	2.797,60
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	12.913,16
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	5.958,95
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	6.000,00
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(183.608,71)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	(84.626,37)
EMENDA PARLAMENTAR MUNICIPAL	
PESSOAL E ENCARGOS	(60.282,21)
ENCARGOS SOCIAIS	(6.136,70)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(7.964,33)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(10.243,13)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(82.763,30)
PESSOAL E ENCARGOS	(4.703,59)
ENCARGOS SOCIAIS	(132,09)
BENEFÍCIOS	(1.850,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(28.483,16)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(6.631,63)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(24.628,03)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.726,80)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(7.314,93)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.293,07)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(6.000,00)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(16.219,04)
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	(1.177,04)
DEPRECIAÇÕES	(15.042,00)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	(28.725,26)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(28.725,26)


THEREZA KABZAS
PRESIDENTE


JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

Empresa: ASSOCIACAO BENEFICENTE LAR FRATERNI IRMA DOLORES-LAFID
C.N.P.J.: 10.449.314/0001-20

Folha: 0001
Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição		Saldo Atual
TOTAL DAS RECEITAS	N.E. 5.5	238.989,71
REPASSES PUBLICOS	N.E. 5.5.1	84.626,37
ASSISTENCIA SOCIAL		
REPASSES PUBLICOS		
Emenda Parlamentar Municipal		84.106,26
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO		
Juros Aplicação Emenda		520,11
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. 5.5.2	70.257,08
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES		
Doações Pessoas Físicas		42.587,37
EVENTOS E PROMOÇÕES		
Bazar		2.797,60
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO		
Créditos Nota Fiscal Paulista		11.736,12
Doações materias uso/consumo		1.177,04
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO		
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição		5.713,95
Descontos obtidos		245,00
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E.5.14	
Serviço Voluntário Ass. Social		6.000,00
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS		(243.890,92)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(84.626,37)
EMENDA PARLAMENTAR MUNICIPAL		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários		(41.991,13)
13º Salário		(4.002,95)
Rescisões		(14.288,13)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS		(3.342,96)
FGTS - Multa rescisão		(2.793,74)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Energia Elétrica		(3.379,72)
Água e esgoto		(50,65)
Telefone/Internet/TV		(455,38)
Gás		(4.078,58)
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Combustíveis e Lubrificantes		(1.514,70)
Materiais Descartáveis/Embalagens		(8.728,43)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(82.763,30)
PESSOAL E ENCARGOS		
Férias		(2.764,72)
13º Salário		(1.796,89)
Encargos sociais de 13º Salário		(141,98)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS		(132,09)
BENEFÍCIOS		
Uniformes		(1.850,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PF		(14.533,03)
Prestador de serviço PJ		(9.877,00)
Serviços Técnicos		(2.171,88)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico		(1.901,25)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Energia Elétrica		(1.913,24)
Água e esgoto		(294,27)
Telefone/Internet/TV		(581,80)
Gás		(3.842,32)
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Bens de pequeno valor		(270,90)
Combustíveis e Lubrificantes		(1.458,72)
Generos Alimentícios		(10.593,84)
Materiais de obras e construções		(3.837,26)
Materiais Descartáveis/Embalagens		(5.300,34)
Material de escritório		(259,60)
Material de limpeza		(193,07)
Material de manutenção de equipamentos		(124,13)
Material de manutenção de veiculos		(2.035,00)
Material pedagógico		(555,17)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Seguros Apropriados		(1.463,68)
Cartórios		(263,12)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		
IPTU		(6.445,85)
Tx. Funcionamento		(660,82)
Multa de Trânsito		(208,26)
DESPESAS FINANCEIRAS		
Juros Pagos		(111,13)
Taxas Bancárias		(1.181,94)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E.5.14	

Serviço voluntário		(6.000,00)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	N.E. 5.7	(16.219,04)
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS		
Doações materias uso/consumo		(1.177,04)
DEPRECIAÇÕES		
Depreciações		(15.042,00)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO		(28.725,26)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(28.725,26)

Thereza Kabzas

THEREZA KABZAS
PRESIDENTE

Jovani Cristina Possatti

JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

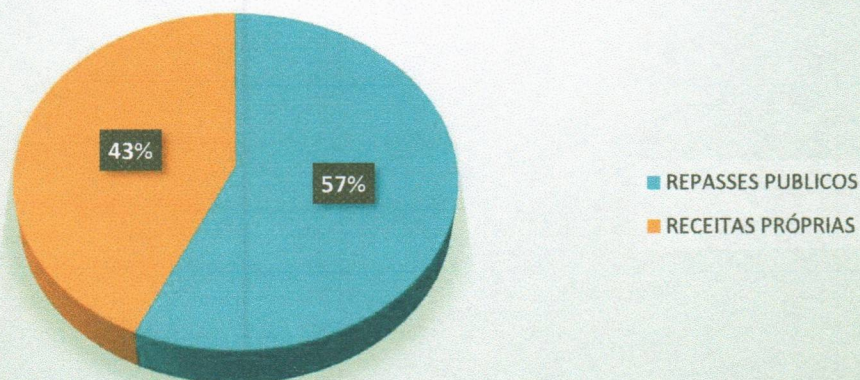
ASSOCIACAO BENEFICENTE LAR FRATERNAL IRMA DOLORES-LAFID

CNPJ Nº 10.449.314/0001-20

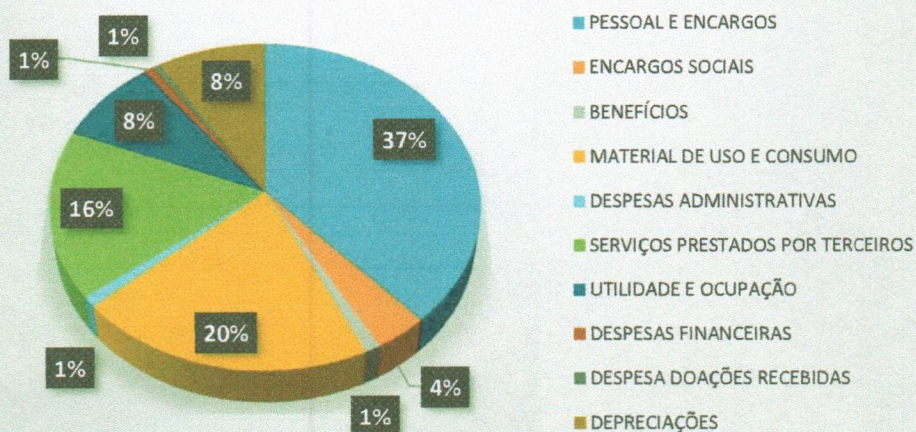
Gráficos Demonstração do resultado do período

Em 31 de dezembro de 2023

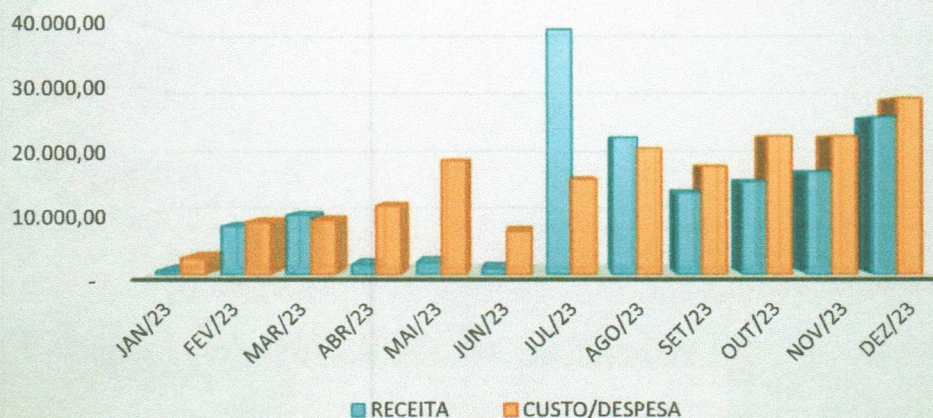
Origem dos Recursos



Recursos Financeiros Utilizados



Comparativo Receitas e Custo/Despesa



ASSOCIACAO BENEFICENTE LAR FRATERO IRMA DOLORES-LAFID

CNPJ Nº 10.449.314/0001-20

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2022	164.421,52	87.289,56	251.711,08
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	87.289,56	(87.289,56)	-
Superávit / Déficit do Período		(28.725,26)	- 28.725,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	-8.243,58		- 8.243,58
Saldos em 31 de dezembro de 2023	243.467,50	(28.725,26)	214.742,24



THEREZA KABZAS
PRESIDENTE



JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

ASSOCIACAO BENEFICENTE LAR FRATERO IRMA DOLORES-LAFID

CNPJ Nº 10.449.314/0001-20

Demonstrações de fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2023
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES	
Déficit/Superávit	-28.725,26
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO	
Ajustes de Exercícios Anteriores	-8.243,58
Depreciação/Amortização	15.042,00
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	-21.926,84
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	1.044,02
Creditos a Receber	-640,00
Adiantamentos a Funcionários	0,50
Despesas Pagas Antecipadamente	1.683,52
Tributos a Compensar	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	5.256,12
Fornecedores a Pagar	468,50
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	-2.177,22
Obrigações Tributárias	82,10
Outras Obrigações	0,00
Parcerias e Subvenções a Realizar	6.882,74
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-15.626,70
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aquisição de Imobilizado	-3.762,00
Baixa de Imobilizado	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-3.762,00
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Empréstimos e Financiamentos	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-19.388,70
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INICIO DO EXERCÍCIO	121.020,90
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	101.632,20
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-19.388,70

THEREZA KABZAS
PRESIDENTEJOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

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

A entidade tem a denominação ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE LAR FRATERNO IRMÃ DOLORES também designada pela sigla LAFID, fundada em 10 DE SETEMBRO DE 2008) de direito privado, sob forma de associação, sem fins econômicos, de natureza beneficente e filantrópica, inscrita no CNPJ sob n.º 10.449.314/0001-20 com prazo de duração indeterminado, que se regerá por este Estatuto e pela legislação aplicável.

Constituem as finalidades sociais da LAFID:

I) Abrigar em acolhimento provisório e excepcional adultos e famílias de ambos os sexos e em situação de risco pessoal e social, proporcionando com privacidade do mesmo sexo ou grupo familiar e deve conter acomodações de acordo com as devidas leis;

II) É beneficiários as pessoas em situação de rua, os desabrigados por abandono, motivado pelo uso de bebidas e drogas ou doenças, migrantes e as pessoas em situação de rua, pessoas em transito e sem condições de auto sustento;

III) Conjuguar esforços para solução dos problemas da comunidade, colaborando na criação de obras, promoção social, educacional, cultural, desenvolvimento social, esporte e lazer nas áreas carentes;

IV) Estimular a realização de estudos e atividades, visando buscar alternativas de resolução para os problemas sociais.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2023, 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 escriturados 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 incorridas 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 pela 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, despesas antecipadas.

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.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.400,78	9.171,64
NUMERÁRIOS EM CAIXA	<u>2.267,60</u>	<u>2.267,60</u>
Caixa	2.267,60	2.267,60
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO		
ASSISTENCIA SOCIAL	<u>6.123,18</u>	<u>6.894,04</u>
Banco do Brasil 100269-4 Estadual	6.123,18	6.123,18
CEF 2586-7 - Municipal	0,00	770,86
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO		
RECURSOS PROPRIOS	<u>10,00</u>	<u>10,00</u>
Banco Itaú - 02824-4	10,00	10,00

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	93.231,42	111.849,26
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	6.226,57	0,00
CEF 2586-7 Aplic. - Municipal	6.226,57	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	87.004,85	111.849,26
Poupança	18.905,38	18.905,38
Banco Itaú - Aplic Automatica	68099,47	92943,88

NOTA 5.1.3 – ADIANTAMENTOS

NOTA 5.1.3.1 – 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	0,00	0,50
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	0,50
Adiantamento de Salários	0,00	0,50

NOTA 5.1.3.2 – 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	0,00	1.683,52
Seguros	0,00	1.442,82
IPVA	0,00	240,70

NOTA 5.1.4. - 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	402,90	402,90
TRIBUTOS FEDERAIS	402,90	402,90

INSS a Recuperar	218,00	218,00
FGTS a Recuperar	136,00	136,00
PIS a Recuperar	48,90	48,90

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	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2023	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		208.379,86	-87.928,22	120.451,64	131.731,64
RECURSOS PRÓPRIOS					
Veículos	20%	40.000,00	-35.134,61	4.865,39	12.865,43
Maquinas e Equipamentos	10%	41.028,44	-30.926,91	10.101,53	14.204,33
Equipamentos de Informática	20%	2.960,05	-2.960,05	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	10%	29.391,37	-18.906,65	10.484,72	13.423,88
Terrenos	0%	95.000,00	0,00	95.000,00	91.238,00
TOTAL IMOBILIZADO		208.379,86	-87.928,22	120.451,64	131.731,64

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.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
FORNECEDORES A PAGAR	64.631,50	45.036,00
FORNECEDORES	58.377,50	45.036,00
Fornecedores	578,50	110,00

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	3.007,90	2.569,38
ASSISTENCIA SOCIAL	392,16	2.569,38
Salários a Pagar	0,00	7,16
Contribuição Sindical func a recolher	261,50	261,50
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	0,00	2.170,06
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	130,66	130,66

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	531,10	449,00
RETENÇÃO DE FONTE	531,10	449,00
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	439,43	357,33
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	91,67	91,67

NOTA 5.3.4 – 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	6.882,74	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL	6.882,74	0,00
Emenda Parlamentar Municipal	6.882,74	0,00

NOTA 5.3.5 – 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 déficit do exercício no valor de R\$ 28.725,26, 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.

- 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 5.13 – 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 24/08/2020 a 23/08/2025.

Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2023
INSS Patronal	12.783,22
Terceiro	2.876,24
SAT	639,16
Pis s/ Folha de Pagamento	639,16
Total	16.937,78

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

NOTA 5.14 – 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.


THEREZA KABZAS
Presidente


JOVANI CRISTINA POSSATTI
Contadora
CT/CRC: 1SP296709/O-3