

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO	N.E. - 5.1	712.683,65D	616.938,79D
CIRCULANTE		481.893,73D	604.640,75D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	476.527,38D	512.798,87D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		11,00D	111,00D
SEM RESTRIÇÃO		11,00D	111,00D
RECURSOS PRÓPRIOS		11,00D	111,00D
Banco Bradesco SA		1,00D	1,00D
Banco Itau SA		10,00D	110,00D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. - 5.1.2	476.516,38D	512.687,87D
SEM RESTRIÇÃO		476.516,38D	512.687,87D
RECURSOS PRÓPRIOS		476.516,38D	512.687,87D
Banco Bradesco SA		18.196,48D	5.749,72D
Banco Itau S/A - Aut Mais		95.784,75D	40.438,82D
Banco Itau S/A - CDB		0,00	466.499,33D
WHG XP Investimentos		362.535,15D	0,00
CREDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.3	0,00	87.869,62D
CREDITOS A RECEBER		0,00	87.869,62D
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.3.1	0,00	87.869,62D
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER		0,00	87.869,62D
Outros Creditos		0,00	87.869,62D
ADIANTAMENTOS	N.E. - 5.1.4	5.366,35D	3.947,61D
ADIANTAMENTOS		5.366,35D	3.947,61D
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	N.E. - 5.1.4.1	0,00	1.584,18D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.584,18D
Adiantamento de Férias		0,00	1.584,18D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	N.E. - 5.1.4.2	215,27D	0,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		215,27D	0,00
Adiantamento a Fornecedores		215,27D	0,00
DESPESAS ANTECIPADAS	N.E. - 5.1.4.3	5.151,08D	2.363,43D
DESPESAS ANTECIPADAS		5.151,08D	2.363,43D
Seguro de Veículos a Apropriar		3.114,41D	2.363,43D
Juros a Apropriar		2.036,67D	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	N.E. - 5.1.5	0,00	24,65D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	24,65D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	24,65D
TRIBUTOS FEDERAIS		0,00	24,65D
PIS/COFINS/CSLL s/NF a Recuperar		0,00	24,65D
NAO CIRCULANTE		230.789,92D	12.298,04D
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	N.E. - 5.1.6	9.400,00D	3.000,00D
OUTROS CREDITOS A RECEBER		9.400,00D	3.000,00D
OUTROS CREDITOS A RECEBER		9.400,00D	3.000,00D
OUTROS CREDITOS A RECEBER		9.400,00D	3.000,00D
Depósito Caução		9.400,00D	3.000,00D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2	221.389,92D	9.298,04D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.1	221.389,92D	9.298,04D
SEM RESTRIÇÃO		221.389,92D	9.298,04D
SEM RESTRIÇÃO		250.454,23D	41.396,13D
Benfeitoria em Imóveis de terceiros		198.492,55D	0,00
Veículos		34.284,00D	34.284,00D
Equipamentos de Informática		7.112,13D	7.112,13D

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
Móveis e Utensílios		10.565,55D	0,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		29.064,31C	32.098,09C
(-) Depreciação Acumulada Benfeitoria em Imóveis		3.110,49C	0,00
(-) Depreciação Acumulada Veículos		21.713,20C	29.756,98C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		3.269,31C	2.341,11C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		971,31C	0,00
PASSIVO	N.E. - 5.3	712.683,65C	616.938,79C
CIRCULANTE		117.336,92C	48.573,10C
FORNECEDORES A PAGAR	N.E. - 5.3.1	63.572,18C	52,65C
FORNECEDORES A PAGAR		63.572,18C	52,65C
FORNECEDORES		63.572,18C	52,65C
FORNECEDORES		63.572,18C	52,65C
Companhia De Gas De Sao Paulo Comgas		0,00	52,65C
Kalunga Sa		479,60C	0,00
Betinho Materiais Para Construcao Ltda-M		690,80C	0,00
Vimax Mat Para Const Ltda - Me		35.569,80C	0,00
13a inf e mat escritorio ltda		1.085,00C	0,00
Hotel Embu-Guacu Eireli		370,00C	0,00
B2x care servicos tecnologicos ltda.		221,00C	0,00
Editora Nova Fronteira Participacoes S/A		1.560,00C	0,00
Drogaria Silvalarma Ltda Me		1.008,86C	0,00
brf s.a.		22.587,12C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	22.231,76C	15.288,95C
SEM RESTRIÇÃO		22.231,76C	15.288,95C
SEM RESTRIÇÃO		22.231,76C	15.288,95C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		4.890,62C	5.718,44C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		3.554,53C	4.722,85C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		1.187,64C	861,99C
PIS s/ Folha de Pagamento a recolher		148,45C	133,60C
PROVISÃO DE FÉRIAS		17.341,14C	9.570,51C
Férias a Pagar		12.893,04C	9.570,51C
Encargos s/ Férias a Pagar		4.448,10C	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	1.672,10C	1.038,99C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.672,10C	1.038,99C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.672,10C	1.038,99C
RETENÇÕES NA FONTE		1.170,70C	922,16C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		975,88C	586,79C
IR Retido na Fonte PJ a recolher		25,72C	0,00
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher		79,70C	0,00
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		0,00	335,37C
IRRF Retido s/ Aluguel a recolher		89,40C	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES TRIBUTÁRIAS		501,40C	116,83C
COFINS s/ Aplicação Financeira		501,40C	116,83C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	N.E. - 5.3.4	29.860,88C	32.192,51C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		29.860,88C	32.192,51C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		29.860,88C	32.192,51C
OUTRAS OBRIGAÇÕES		29.860,88C	32.192,51C
Aluguel a pagar		13.289,06C	5.948,42C
Seguro de Veículos a pagar		2.335,86C	1.933,76C
Cartão de Credito a Pagar		14.235,96C	0,00
Contas a Pagar		0,00	24.310,33C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.3.5	31/12/2022 595.346,73C	31/12/2021 568.365,69C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		595.346,73C	568.365,69C
PATRIMÔNIO SOCIAL		595.346,73C	568.365,69C
PATRIMÔNIO SOCIAL		595.346,73C	568.365,69C
Patrimônio Social		583.037,26C	292.114,17C
Patrimônio Social		583.037,26C	286.646,89C
Ajuste de Exercícios Anteriores		0,00	5.467,28C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	N.E. - 5.4	12.309,47C	276.251,52C
Superávit do Exercício		12.309,47C	276.251,52C

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:3547254783
3

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:3547254783
Dados: 2023.03.28 17:24:22 -03'00'

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
PRESIDENTE
CPF: 039.671.948-17

JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 296709/O-3
CPF: 354.725.478-73

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	Nota Explicativa	2022	Soma	Total	2021	Total
RECEITAS						
RECEITAS	N.E. - 5.5					
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. - 5.5.2					
Doações Pessoas Físicas		1.634.021,97			1.039.482,57	
Doações Pessoas Jurídicas		952.194,00			1.090.876,65	
Eventos		14.300,00			0,00	
Campanhas		1.200,00			201.725,67	
Doações de Materiais de Uso e C		14.127,03			0,00	
Juros Financeiros Ativos s/ Res		50.765,34			22.518,28	
Descontos obtidos		63,70			450,00	
Juros Ativos		1,30	<u>2.666.673,34</u>		0,00	
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. - 5.13					
Serviço Voluntário Ass. Social		657.171,00	<u>657.171,00</u>	<u>3.323.844,34</u>	560.590,00	<u>2.915.643,17</u>
TOTAL DAS RECEITAS				<u>3.323.844,34</u>		<u>2.915.643,17</u>
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL						
CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	N.E. - 5.7					
PESSOAL E ENCARGOS						
Salários		(115.663,75)			(48.417,41)	
Rescisões		(369,44)			0,00	
Bolsa Estágio		(18.721,29)			(38.246,23)	
Férias		(15.631,90)			(13.022,37)	
13º Salário		(10.333,52)			(5.929,85)	
Encargos sociais s/ férias		(4.755,40)			0,00	
Encargos sociais s/ 13º Salário		(2.754,21)	<u>(168.229,51)</u>		0,00	
ENCARGOS SOCIAIS						
FGTS		(11.165,03)			(4.546,56)	
FGTS - Multa rescisão		(204,66)			0,00	
INSS		(29.630,58)			(14.492,37)	
PIS		(1.174,27)	<u>(42.174,54)</u>		(568,34)	
BENEFÍCIOS						
Vale transporte		(752,40)			0,00	
Vale refeição		(22.521,93)			(11.664,55)	
Cursos e treinamentos		(9.181,53)			0,00	
Uniformes		(2.341,90)			0,00	
Seguros de vida em grupo		(494,47)			(310,87)	
Medicina do trabalho		(152,03)	<u>(35.444,26)</u>		(484,08)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO						
Prestador de serviço PJ		(211.497,85)			(1.089.974,63)	
Serviço de Consultoria		(120.016,25)			0,00	
Manutenção em Informática		(1.150,00)			0,00	
Manutenção de Prédios e Instala		(3.090,00)			0,00	
Manutenção em Equipamento Elétr		(371,00)			0,00	
Auditoria Externa Independente		0,00			(5.400,00)	
Equipe Técnica		(1.215.250,00)			0,00	
Serviços Médicos		(1.000,00)	<u>(1.552.375,10)</u>		0,00	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO						
Aluguel imóvel		(83.342,64)			(54.476,50)	
Energia Elétrica		(4.011,37)			(1.766,31)	
Água e esgoto		(3.538,45)			(2.822,77)	
Telefone/Internet/TV		(8.070,07)			(9.226,31)	
Gás		(230,00)	<u>(99.192,53)</u>		0,00	
MATERIAL DE USO E CONSUMO						
Bens de pequeno valor		(21.981,30)			(369,00)	
Brindes		(3.600,00)			0,00	
Combustíveis e Lubrificantes		(150,00)			0,00	
Generos Alimentícios		(135.484,85)			0,00	
Impressos / formulários		(2.489,65)			0,00	
Materiais de obras e construção		(449,46)			(2.586,00)	
Materiais Descartáveis/Embalage		(3.008,20)			(1.902,13)	
Material de copa e cozinha		(2.133,48)			(4.602,34)	
Material de escritório		(5.361,68)			(956,30)	
Material de limpeza/Higiene		(6.820,48)			(662,09)	
Material de manutenção de equip		(1.370,77)			0,00	
Material de manutenção de veicu		0,00			(2.658,61)	
Material pedagógico		(72.351,04)			0,00	
Material Programa Terapêutico/O		(114,24)			0,00	
Medicamentos		(3.016,81)			(61,00)	
Manutenção de Prédios e Instala		(11.213,22)			0,00	
Vestuário		(1.560,00)	<u>(271.105,18)</u>		0,00	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	Nota Explicativa	2022	Soma	Total	2021	Total
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL						
DESpesas Administrativas						
Seguros Apropriados		(2.363,43)			(2.697,96)	
Cartórios e Correios		(282,63)			(939,61)	
Decoração e Jardinagem		(919,60)			0,00	
Eventos (atividade fim)		(233.419,43)			0,00	
Certificado Digital		(224,91)			0,00	
Transporte - Frete e Carreto		(1.350,79)			(250,00)	
Serviços Gráficos		(7.072,65)			0,00	
Táxi / Passagens Aéreas e Terre		(263,50)			0,00	
Chaveiro		(1.474,00)			0,00	
Locação de Veículos		0,00			(650,00)	
Sistema de Gestão		(20.108,95)			(999,90)	
Campanhas		0,00			(303.628,69)	
Viagens e Estadias		(555,00)	(268.034,89)		0,00	
DESpesas Tributárias						
IPVA/DPVAT/Licenciamento		(1.393,27)			(1.248,95)	
Tx. Funcionamento		0,00			(177,52)	
ITCMD		(54.287,73)			(31.945,28)	
Cofins s/ demais Receitas		(2.041,18)			(900,77)	
Taxas Publicas		0,00			(61,23)	
Taxa de Funcionamento		(195,38)	(57.917,56)		0,00	
DESpesas Financeiras						
Juros Pagos		(7.022,44)			(3.237,05)	
IOF		(35,99)			(575,15)	
Taxas Bancárias		(6.106,72)			(5.182,44)	
IR Aplic. Financeira		(2.458,55)			(3.084,65)	
IR Aplic. Financeira S/ Remessa		(169,01)			(359,16)	
Taxas Cartão		(10.907,23)			(8.051,64)	
Taxa de Boleto		(71,40)	(26.771,34)		0,00	
DESpesas Apoio a Educação						
Aluguel		(55.897,00)			0,00	
Cursos e Treinamentos		0,00			(33.281,20)	
Transporte Escolar		(5.780,00)			0,00	
Material Didatico e Pedagogico		(6.236,16)			(350.974,87)	
Uniformes		(2.322,73)			0,00	
Mensalidades		(14.388,00)			0,00	
Gás		(1.297,66)			0,00	
Vale Transporte		(12.274,92)			0,00	
Alarme e Monitoramento		(122,28)			0,00	
Telefone/Internet/TV		(1.259,14)			0,00	
Energia Elétrica		(1.334,86)			0,00	
Inscrições Processo Seletivo		(2.579,00)			0,00	
Bens de Pequeno Valor		(528,23)			0,00	
Outras Despesas		(257,25)			0,00	
Refeições		(324,90)			0,00	
Generos Alimenticios		(2.028,72)	(106.630,85)		0,00	
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. - 5.13					
Serviço voluntário		(657.171,00)	(657.171,00)	(3.285.046,76)	(560.590,00)	(2.623.982,69)
DESPESA				(67.103,25)		(30.817,92)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL						
DESpesas N.E. - 5.7						
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL						
DESPEsa DOAÇÕES RECEBIDAS						
Doações materias uso/consumo		(14.127,03)			0,00	
Depreciações		(12.361,08)	(26.488,11)	(26.488,11)	(15.408,96)	(15.408,96)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO				12.309,47		276.251,52
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO				12.309,47		276.251,52

JOVANI CRISTINA JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:3547254 POSSATTI:35472547873
 7873 Dados: 2023.03.28 17:25:50
 -03'00"

JOVANI CRISTINA POSSATTI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 296709/O-3
 CPF: 354.725.478-73

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
 PRESIDENTE
 CPF: 039.671.948-17

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Passos Mágicos, associação civil sem fins lucrativos e com fins não econômicos, sem finalidade política ou religiosa, é regida pelo presente Estatuto Social e pelas demais disposições legais aplicáveis (“Associação”).

A sede da Associação localiza-se na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Martinho Jacob Kremer, nº 120, Jardim Japão, CEP 04918-010.

A missão da Associação é transformar a vida de jovens e crianças através da educação, oferecendo ferramentas para levá-los à melhores oportunidades de vida. Parágrafo Único - As atividades da Associação serão pautadas nos seguintes valores: empatia, pertencimento, amor e responsabilidade ao próximo, aprender a aprender, educação que transforma e ajuda a transformar, poder de acreditar em si e no próximo, gratidão e busca pelo saber.

A Associação tem como finalidade a promoção e realização de atividades de relevância pública e social, sendo elas: (i) Promoção gratuita da educação; (ii) Promoção e articulação de ações de assistência social, especialmente relacionadas com crianças e adolescentes; (iii) Assistência psicológica relacionada ao desenvolvimento da criança e adolescente no âmbito educacional; (iv) Promoção do voluntariado; (v) Participação de ações conjuntas as obras e movimentos que visem à assistência e à promoção humana.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2022, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/09 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. 1.374/11 (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,

papeis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantem 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 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.

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 flutuam 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.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11,00	111,00
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	11,00	111,00
Banco Bradesco S.A.	1,00	1,00
Banco Itaú S.A.	10,00	110,00

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	31/12/2022	31/12/2021
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	476.516,38	512.687,87
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	476.516,38	512.687,87
Banco Bradesco S.A.	18.196,48	5.749,72
Banco Itaú S.A. Aut Mais	95.784,75	40.438,82
Banco Itaú S.A. CDB	0,00	466.499,33
WHG XP Investimentos	362.535,15	0,00

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

NOTA 5.1.3.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Valores referentes a captação de recursos, recebidos através de doações espontâneas.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OUTROS CRÉDITOS	0,00	87.869,62
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	0,00	87.869,62
Outros Créditos	-	87.869,62

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	31/12/2022	31/12/2021
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	0,00	1.584,18
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	1.584,18
Adiantamento de Férias	0,00	1.584,18

NOTA 5.1.4.2 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Valores pagos antecipadamente à terceiros na aquisição de bens ou prestadores de serviços, que serão compensados quando a dívida for reconhecida no resultado.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	215,27	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL	215,27	0,00
Adiantamento a Fornecedores	215,27	0,00

NOTA 5.1.4.3. – 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	31/12/2022	31/12/2021
DESPESAS ANTECIPADAS	5.151,08	2.363,43
Seguros de Veículos a Apropriar	3.114,41	2.363,43
Juros a Apropriar	2.036,67	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	31/12/2022	31/12/2021
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	24,65
TRIBUTOS FEDERAIS	0,00	24,65
Pis/Cofins/CSLL a Recuperar	0,00	24,65

NOTA 5.1.6 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Refere-se a valores a serem recebidos

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	9.400,00	3.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	9.400,00	3.000,00
Depósito Caução	9.400,00	3.000,00

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 31/12/2022	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022	SALDO LÍQUIDO 31/12/2021
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		250.454,23	-29.064,31	221.389,92	9.298,04
ASSISTENCIA SOCIAL					
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	4%	198.492,55	-3.110,49	195.382,06	0,00
Veículos	20%	34.284,00	-21.713,20	12.570,80	4.527,02
Equipamentos de Informática	20%	7.112,13	-3.269,31	3.842,82	4.771,02
Móveis e Utensílios	10%	10.565,55	-971,31	9.594,24	0,00
TOTAL IMOBILIZADO		250.454,23	-29.064,31	221.389,92	9.298,04

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

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

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	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	22.231,76	15.288,95
ASSISTENCIA SOCIAL	22.231,76	15.288,95
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	3.554,53	4.722,85
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	1.187,64	861,99
PIS s/ Folha de Pagto a Pagar	148,45	133,60
Férias	12.893,04	9.570,51
Encargos s/ Férias	4.448,10	0,00

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	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	1.672,10	1.038,99
RETENÇÃO DE FONTE	1.672,10	1.038,99
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	975,88	586,79
IR Retido na Fonte PJ a recolher	25,72	0,00
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher	79,70	0,00
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	335,37
IRRF Retido s/ Aluguel a Recolher	89,40	0,00
COFINS s/ Aplicação Financeira	501,40	116,83

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

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

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OUTRAS OBRIGAÇÕES	29.860,88	32.192,51
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	29.860,88	32.192,51
Aluguel a Pagar	13.289,06	5.948,42
Seguro de Veículos a Pagar	2.335,86	1.933,76
Cartão de Crédito a Pagar	14.235,96	-
Contas a Pagar	-	24.310,33

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 2022 foi apresentado um déficit de R\$ 50.766,85 do exercício, 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 2022 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 3.323.844,34, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.2 – RECEITAS PRÓPRIAS

Trata-se de recursos captados através de eventos, 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	2022
Doações Pessoas Físicas	1.634.021,97
Doações Pessoas Jurídicas	952.194,00
Eventos	14.300,00
Campanhas	1.200,00
Doações de Materiais de Uso e Consumo	14.127,03
Juros Ativos s/ restrição	50.765,34
Descontos Obtidos	63,70
Juros Ativos	1,30
Serviço Voluntário Ass. Social	657.171,00

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 2022 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 3.311.534,87, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2022
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	3.311.534,87
Pessoal e Encargos	168.229,51
Encargos Sociais	42.174,54
Benefícios	35.444,26
Serviços Prestados por Terceiros	1.552.375,10
Utilidade e Ocupação	99.192,53
Material de Uso e Consumo	271.105,18
Despesas Administrativas	268.034,89
Despesas Tributárias	57.917,56
Despesas Financeiras	26.771,34
Despesas Apoio a Educação	106.630,85
Custo Serviço Voluntário	657.171,00
Despesa Doações Recebidas	14.127,03
Depreciações	12.361,08

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. 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 Mutações 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 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a OSC efetua contratação de seguros em valor considerando suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo, principalmente, o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da OSC em função do valor de mercado ou valor do bem novo, conforme o caso.

TOKIO SEGUROS
Item: Doblo Essence 1.8 Flex 16V
N° Apólice: 29187487
Vigência: 03/12/2022 a 03/12/2023
Valor: R\$3.114,41

NOTA 5.12 – 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, Lei nº 12.101/09 e Decreto 8.242/2014. 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 5.13 – 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 também 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.

NOTA 5.14 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não houve eventos subsequentes à data do encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da OSC.

DIMETRI IVANOFF JUNIOR

Presidente

CPF: 039.671.948-17

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725478
73

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2023.03.28 17:27:25 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais