

Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO PASSOS MÁGICOS

31 de dezembro de 2022 e 2021

com Relatório do Auditor Independente

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

21/março/2023

Aos conselheiros e administradores da

ASSOCIAÇÃO PASSOS MÁGICOS

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.^a o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e 2021 da ASSOCIAÇÃO PASSOS MÁGICOS .

Atenciosamente,

Audisa Auditores Associados
Alexandre Chiaratti do Nascimento
Sócio

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO PASSOS MÁGICOS

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente 4-6

Anexo:

Demonstrações contábeis e notas explicativas.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO PASSOS MÁGICOS

CNPJ: 26.616.356/0001-48

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO PASSOS MÁGICOS** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

t @grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

 [@grupoaudisa](https://twitter.com/grupoaudisa)

 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

 PORTALAUDISA.COM.BR

dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 21 de março de 2023

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

**ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:1478234881
9**

Assinado de forma digital por
**ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819**
Dados: 2023.03.22 11:38:11 -03'00'

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 3/22/2023 11:29:32 AM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 24338-0899A-CA916-332EC

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/24338-0899A-CA916-332EC>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:





2022

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**ASSOCIACAO PASSOS
MAGICOS**

Elaborado por:
Ágere Soluções

@ageresolucoes 

www.ageresolucoes.com.br 

contato@ageresolucoes.com.br 

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

ASSOCIAÇÃO PASSOS MAGICOS
CNPJ Nº 26.616.356/0001-48
Demonstração do resultados do período
Em 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

<u>RESULTADOS</u>	<u>2022</u>
RECEITAS	3.323.844,34
RECEITAS PRÓPRIAS	3.323.844,34
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	2.586.215,97
Doações Pessoas Físicas	1.634.021,97
Doações Pessoas Jurídicas	952.194,00
EVENTOS E PROMOÇÕES	15.500,00
Eventos	14.300,00
Campanhas	1.200,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	14.127,03
Doações de Materiais de Uso e Consumo	14.127,03
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	50.830,34
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição	50.765,34
Descontos obtidos	63,70
Juros Ativos	1,30
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	657.171,00
Serviço Voluntário Ass. Social	657.171,00
CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	3.311.534,87
CUSTO SEM RESTRIÇÃO	3.311.534,87
1 - Pessoal e Encargos	168.229,51
Salários	115.663,75
Rescisões	369,44
Bolsa Estágio	18.721,29
Férias	15.631,90
13º Salário	10.333,52
Encargos sociais s/ férias	4.755,40
Encargos sociais s/ 13º Salário	2.754,21
2 - Encargos Sociais	42.174,54
FGTS	11.165,03
FGTS - Multa rescisão	204,66
INSS	29.630,58
PIS	1.174,27
3 - Benefícios	35.444,26
Vale transporte	752,40
Vale refeição	22.521,93
Cursos e treinamentos	9.181,53
Uniformes	2.341,90
Seguros de vida em grupo	494,47
Medicina do trabalho	152,03

4 - Serviços Prestados por Terceiros	1.552.375,10
Prestador de serviço PJ	211.497,85
Serviço de Consultoria	120.016,25
Manutenção em Informática	1.150,00
Manutenção de Prédios e Instalações	3.090,00
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico	371,00
Equipe Técnica	1.215.250,00
Serviços Médicos	1.000,00
5 - Utilidade e Ocupação	99.192,53
Aluguel imóvel	83.342,64
Energia Elétrica	4.011,37
Água e esgoto	3.538,45
Telefone/Internet/TV	8.070,07
Gás	230,00
6 - Material de Uso e Consumo	271.105,18
Bens de pequeno valor	21.981,30
Brindes	3.600,00
Combustíveis e Lubrificantes	150,00
Generos Alimentícios	135.484,85
Impressos / formulários	2.489,65
Materiais de obras e construções	449,46
Materiais Descartáveis/Embalagens	3.008,20
Material de copa e cozinha	2.133,48
Material de escritório	5.361,68
Material de limpeza/Higiene	6.820,48
Material de manutenção de equipamentos	1.370,77
Material pedagógico	72.351,04
Material Programa Terapêutico/Ortoped	114,24
Medicamentos	3.016,81
Manutenção de Prédios e Instalações	11.213,22
Vestuário	1.560,00
7 - Despesas Administrativas	268.034,89
Seguros Apropriados	2.363,43
Cartórios e Correios	282,63
Decoração e Jardinagem	919,60
Eventos (atividade fim)	233.419,43
Certificado Digital	224,91
Transporte - Frete e Carreto	1.350,79
Serviços Gráficos	7.072,65
Táxi / Passagens Aéreas e Terrestres	263,50
Chaveiro	1.474,00
Sistema de Gestão	20.108,95
Viagens e Estadias	555,00
8 - Despesas Tributárias	57.917,56
IPVA/DPVAT/Licenciamento	1.393,27
ITCMD	54.287,73
Cofins s/ demais Receitas	2.041,18
Taxa de Funcionamento	195,38
9 - Despesas Financeiras	26.771,34
Juros Pagos	7.022,44

IOF	35,99
Taxas Bancárias	6.106,72
IR Aplic. Financeira	2.458,55
IR Aplic. Financeira S/ Remessa Exterior	169,01
Taxas Cartão	10.907,23
Taxa de Boletó	71,40
10 - Despesas Apoio a Educação	106.630,85
Aluguel	55.897,00
Transporte Escolar	5.780,00
Material Didático e Pedagógico	6.236,16
Uniformes	2.322,73
Mensalidades	14.388,00
Gás	1.297,66
Vale Transporte	12.274,92
Alarme e Monitoramento	122,28
Telefone/Internet/TV	1.259,14
Energia Elétrica	1.334,86
Inscrições Processo Seletivo	2.579,00
Bens de Pequeno Valor	528,23
Outras Despesas	257,25
Refeições	324,90
Generos Alimenticios	2.028,72
11 - Custo Serviço Voluntário	657.171,00
Serviço voluntário	657.171,00
12 - Despesa Doações Recebidas	14.127,03
Doações materias uso/consumo	14.127,03
13 - Depreciações	12.361,08
Depreciações	12.361,08
<u>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERIODO</u>	<u>12.309,47</u>

DIMETRI IVANOFF JUNIOR

Presidente

CPF: 039.671.948-17

JOVANI CRISTINA Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:3547254
7873 POSSATTI:35472547873
Dados: 2023.03.28 17:26:04
-03'00'

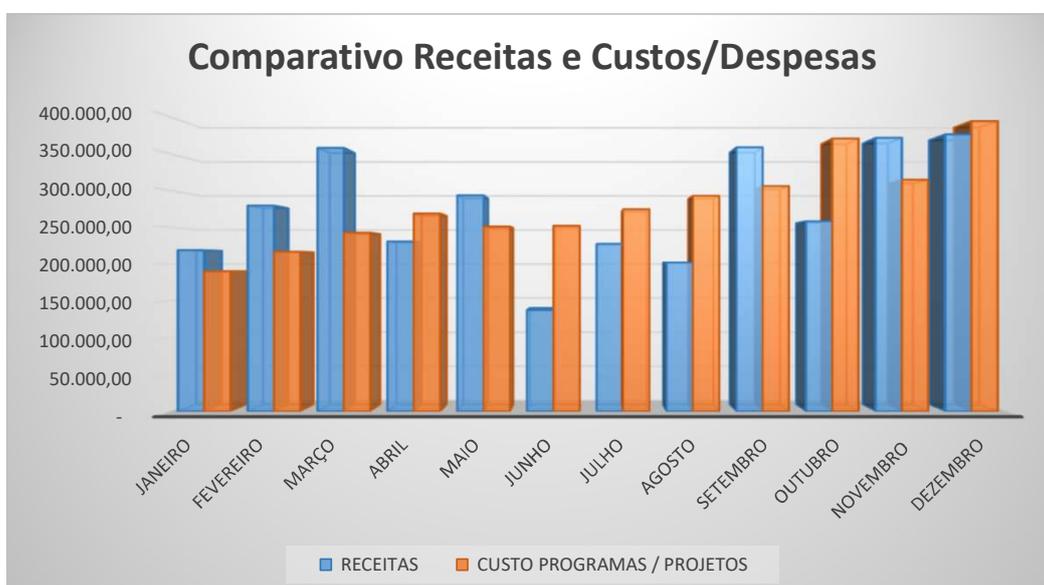
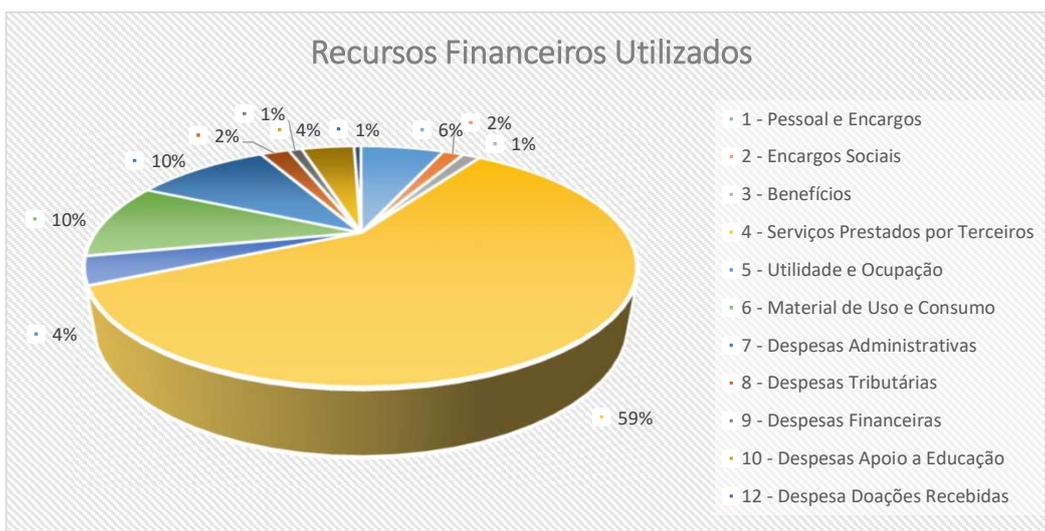
JOVANÍ CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO PASSOS MAGICOS
CNPJ Nº 26.616.356/0001-48
Gráficos Demonstração do resultados do período
Em 31 de dezembro de 2022
(Em reais)



ASSOCIAÇÃO PASSOS MAGICOS
CNPJ N° 26.616.356/0001-48
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	54.662,54	237.451,63	292.114,17
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio Superávit / Déficit do Período	237.451,63	- 237.451,63	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	292.114,17	276.251,52	568.365,69
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio Superávit / Déficit do Período	276.251,52	- 276.251,52	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	14.671,57	-	14.671,57
Saldos em 31 de dezembro de 2022	583.037,26	12.309,47	595.346,73

DIMETRI IVANOFF JUNIOR

Presidente

CPF: 039.671.948-17

JOVANI CRISTINA
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873
 Dados: 2023.03.28 17:26:21 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO PASSOS MAGICOS
CNPJ Nº 26.616.356/0001-48
Demonstrações de fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2022	2021
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	12.309,47	276.251,52
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	14.671,57	0,00
Depreciação/Amortização	12.361,08	15.408,96
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	39.342,12	291.660,48
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	80.075,53	-91.515,84
Creditos a Receber	87.869,62	-87.894,27
Adiantamentos a Funcionários	1.584,18	-741,25
Adiantamentos a Fornecedores	-215,27	0,00
Despesas Antecipadas	-2.787,65	119,68
Tributos a Compensar	24,65	0,00
Outros créditos a Receber	-6.400,00	-3.000,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	68.763,82	37.867,78
Fornecedores a Pagar	63.519,53	-1.680,79
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	6.942,81	12.218,87
Obrigações Tributárias	633,11	112,76
Outras Obrigações	-2.331,63	27.216,94
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	188.181,47	238.012,42
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-209.058,10	-1.259,00
Ajuste de Imobilizado	-15.394,86	0,00
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-224.452,96	-1.259,00
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-36.271,49	236.753,42
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INICIO DO EXERCÍCIO	512.798,87	276.045,45
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	476.527,38	512.798,87
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-36.271,49	236.753,42

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
 Presidente
 CPF: 039.671.948-17

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por JOVANI
 CRISTINA POSSATTI:35472547873
 Dados: 2023.03.28 17:26:52 -03'00'

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

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