

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ASSOCIACAO DOS DEFICIENTES
VISUAIS DE SALTO

2024

Elaborado por:



@ageresolucoes

www.agere.com.br

contato@agere.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023
		31/12/2024	31/12/2023
ATIVO		50.654,97D	82.007,92D
CIRCULANTE	N.E. - 5.1	31.394,63D	50.888,14D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	25.443,61D	27.166,24D
NUMERÁRIO EM CAIXA		2.664,40D	1.644,53D
SEM RESTRIÇÃO		2.664,40D	1.644,53D
RECURSOS PRÓPRIOS		2.664,40D	1.644,53D
Caixa		2.664,40D	1.644,53D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		17.207,39D	25.521,71D
COM RESTRIÇÃO		16.566,76D	586,90D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		16.566,76D	586,90D
Banco CEF 1191-0 Estadual - 577591523-9		0,00	586,90D
Banco CEF 738986674-9 Emenda - Guilherme Mussi		183,55D	0,00
Banco CEF 5504-0 - Termo de Fomento 112/2024		804,38D	0,00
Banco CEF 5507-4 Termo de Fomento 114/2024		15.578,83D	0,00
SEM RESTRIÇÃO		640,63D	24.934,81D
RECURSOS PRÓPRIOS		640,63D	24.934,81D
Banco CEF 1238-0 - 577591526-3		0,00	23.764,13D
Banco CEF 13239886754 - Mercado Pago		640,63D	1.170,68D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. - 5.1.2	5.571,82D	0,00
COM RESTRIÇÃO		2.613,13D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.497,18D	0,00
Aplic. Banco CEF 1191-0 Estadual		1.497,18D	0,00
EDUCAÇÃO		1.115,95D	0,00
Aplic. Banco CEF 1190-2 Secretaria Municipal da Edu		1.115,95D	0,00
SEM RESTRIÇÃO		2.958,69D	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS		2.958,69D	0,00
Aplic. Banco CEF 1238-0		2.958,69D	0,00
CREDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.3	0,00	8.800,00D
CREDITOS A RECEBER		0,00	8.800,00D
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS	N.E. - 5.1.3.1	0,00	8.800,00D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	8.800,00D
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu		0,00	8.800,00D
ADIANTAMENTOS	N.E. - 5.1.4	951,02D	2.921,90D
ADIANTAMENTOS		951,02D	2.921,90D
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	N.E. - 5.1.4.1	951,02D	2.921,90D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		951,02D	2.921,90D
Adiantamento de Férias		951,02D	2.921,90D
PROCESSO JUDICIAL	N.E. - 5.1.5	5.000,00D	12.000,00D
PROCESSO JUDICIAL		5.000,00D	12.000,00D
Processos Trabalhistas		5.000,00D	12.000,00D
NAO CIRCULANTE	N.E. - 5.2	19.260,34D	31.119,78D
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		0,00	5.000,00D
PROCESSO JUDICIAL REALIZAVEL A LONGO PRAZO	N.E. - 5.2.1	0,00	5.000,00D
Processos Trabalhistas		0,00	5.000,00D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.2	19.260,34D	26.119,78D
ATIVO IMOBILIZADO		19.260,34D	26.119,78D
COM RESTRIÇÃO		12.801,55D	17.082,31D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		22.901,00D	22.901,00D
Máquinas e Equipamentos		2.994,00D	2.994,00D

BALANÇO PATRIMONIAL			
Descrição	Nota Explicativa	2024	2023
Equipamentos de Informática		31/12/2024 19.907,00D	31/12/2023 19.907,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - ASSIST. SOCIAL		10.099,45C	5.818,69C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		474,05C	174,65C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		9.625,40C	5.644,04C
SEM RESTRIÇÃO		6.458,79D	9.037,47D
SEM RESTRIÇÃO		69.095,41D	69.095,41D
Equipamentos de Informática		42.699,03D	42.699,03D
Móveis e Utensílios		25.786,38D	25.786,38D
Instalações		610,00D	610,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		62.636,62C	60.057,94C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		42.699,03C	42.699,03C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		19.327,59C	16.748,91C
(-) Depreciação Acumulada Instalações		610,00C	610,00C
COMPENSAÇÃO ATIVA	N.E. - 5.12	37.648,84D	39.063,47D
COMPENSAÇÃO ATIVA		37.648,84D	39.063,47D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		37.648,84D	39.063,47D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		37.648,84D	39.063,47D
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		37.648,84D	39.063,47D
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		37.648,84D	39.063,47D
Cota Patronal INSS		28.571,64D	29.481,87D
Terceiros		6.257,98D	6.633,42D
SAT		1.428,57D	1.474,09D
PIS s/ Folha de Pagto		1.390,65D	1.474,09D
PASSIVO	N.E. - 5.3	50.654,97C	82.007,92C
CIRCULANTE		29.363,07C	28.754,15C
FORNECEDORES A PAGAR		352,60C	3.367,50C
FORNECEDORES A PAGAR	N.E. - 5.3.1	352,60C	3.367,50C
FORNECEDORES		352,60C	3.367,50C
FORNECEDORES		352,60C	3.367,50C
Agere Contabilidade e Negocios Empresariais Ltda - ME		352,60C	0,00
Valmira Alves de Lima 15637082804		0,00	2.000,00C
MARCOS DO CARMO VALTER 16849804880		0,00	1.250,00C
Teleco Sports Center Ltda		0,00	117,50C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	13.493,45C	25.291,28C
COM RESTRIÇÃO		13.493,45C	25.291,28C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		13.493,45C	25.291,28C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		5.000,00C	14.106,03C
Salários a pagar		0,00	2.106,03C
Processos Trabalhistas a pagar		5.000,00C	12.000,00C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		2.647,92C	2.185,20C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		1.717,28C	879,51C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		930,64C	1.305,69C
FÉRIAS A PAGAR		5.845,53C	9.000,05C
Férias a pagar		5.412,55C	8.333,40C
Encargos de Férias a pagar		432,98C	666,65C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	33,18C	95,37C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		33,18C	95,37C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		33,18C	95,37C
RETENÇÕES NA FONTE		33,18C	95,37C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		0,00	95,37C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023
		31/12/2024	31/12/2023
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		33,18C	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	N.E. - 5.3.4	276,07C	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		276,07C	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		276,07C	0,00
CONCESSIONÁRIAS		276,07C	0,00
Energia Elétrica a pagar		276,07C	0,00
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. - 5.3.5	15.207,77C	0,00
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		15.207,77C	0,00
COM RESTRIÇÃO		15.207,77C	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		15.207,77C	0,00
Termo de Fomento 114/2024 - a realizar		15.207,77C	0,00
NÃO CIRCULANTE	N.E. - 5.4	0,00	5.000,00C
PROCESSO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		0,00	5.000,00C
PROCESSO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	N.E. - 5.4.1	0,00	5.000,00C
Processos Trabalhistas a Longo Prazo		0,00	5.000,00C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.4.2	21.291,90C	48.253,77C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		21.291,90C	48.253,77C
PATRIMÔNIO SOCIAL		21.291,90C	48.253,77C
PATRIMÔNIO SOCIAL		21.291,90C	48.253,77C
Patrimônio Social		46.337,46C	15.377,52C
Patrimônio Social		46.337,46C	15.377,52C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	N.E. - 5.5	25.045,56D	32.876,25C
Superávit do Exercício		0,00	32.876,25C
Déficit do Exercício		25.045,56D	0,00
COMPENSAÇÃO PASSIVA	N.E. - 5.12	37.648,84C	39.063,47C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		37.648,84C	39.063,47C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		37.648,84C	39.063,47C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		37.648,84C	39.063,47C
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		37.648,84C	39.063,47C
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		37.648,84C	39.063,47C
Cota Patronal INSS		28.571,64C	29.481,87C
Terceiros		6.257,98C	6.633,42C
SAT		1.428,57C	1.474,09C
PIS s/ Folha de Pagto		1.390,65C	1.474,09C


ROSELI APARECIDA LOURENÇO FAVERO
PRESIDENTE


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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
TOTAL DAS RECEITAS	380.411,38	457.899,79
REPASSES PUBLICOS	229.034,44	275.571,93
ASSISTENCIA SOCIAL		
REPASSES PUBLICOS	226.820,96	273.695,45
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	2.213,48	1.876,48
RECEITAS PRÓPRIAS	151.376,94	182.327,86
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	67.733,94	68.671,25
EVENTOS E PROMOÇÕES	3.897,00	13.371,70
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	42.352,04	63.955,37
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	1.067,56	3,14
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	36.326,40	36.326,40
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(405.456,94)	(425.023,54)
TOTAL CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL	(385.980,10)	(415.312,55)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	(229.034,44)	(265.556,03)
PARCERIA MUNICIPAL		
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	(14.975,95)
ENCARGOS SOCIAIS	0,00	(1.518,09)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	(22.300,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	0,00	(2.244,64)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	(4.626,41)
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	(64,00)
PARCERIA ESTADUAL		
PESSOAL E ENCARGOS	(38.106,47)	(35.877,67)
ENCARGOS SOCIAIS	(2.051,03)	(3.496,69)
BENEFÍCIOS	(880,90)	(1.665,64)
DESPESAS FINANCEIRAS	(19,29)	0,00
PARCERIA MUNICIPAL EDU		
PESSOAL E ENCARGOS	(21.508,78)	(52.867,80)
ENCARGOS SOCIAIS	0,00	(4.451,88)
BENEFÍCIOS	0,00	(4.587,54)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(28.505,00)	(45.950,00)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	(13,48)
PARCERIA EMENDA PARLAMENTAR - GUILHERME MUSSI		
PESSOAL E ENCARGOS	(53.898,63)	(18.788,61)
ENCARGOS SOCIAIS	(7.837,08)	(1.576,89)
BENEFÍCIOS	(10.817,80)	(5.415,60)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(25.144,45)	(19.975,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(4.100,00)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(71,65)	0,00
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 115/2023		
PESSOAL E ENCARGOS	0,00	(13.913,53)
BENEFÍCIOS	0,00	(3.131,76)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - ALESSANDRO		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	(5.095,38)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 117/2023		
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	(3.019,47)
TERMO DE FOMENTO 112/2024		
BENEFÍCIOS	(2.235,00)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(7.974,04)	0,00
TERMO DE FOMENTO 114/2024		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(15.767,18)	0,00
TERMO DE FOMENTO 115/2024		
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(5.029,89)	0,00
TERMO DE FOMENTO 113/2024		
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(5.087,25)	0,00
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(156.945,66)	(149.756,52)
RECURSOS PRÓPRIOS		
PESSOAL E ENCARGOS	(29.657,32)	(13.005,23)
ENCARGOS SOCIAIS	(4.153,26)	(116,85)
BENEFÍCIOS	(21.028,24)	(22.341,39)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(28.902,36)	(28.027,02)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(6.911,28)	(2.516,33)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(13.506,35)	(31.611,19)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(13.125,41)	(12.949,26)
DESPESAS FINANCEIRAS	(3.335,04)	(2.862,85)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(36.326,40)	(36.326,40)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
TOTAL DESPESA	(19.476,84)	(9.710,99)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(12.617,40)	(3.660,20)
SUSTENTABILIDADE		
DESPESAS COM EVENTOS	(8.040,00)	0,00
DOAÇÕES		
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	(4.577,40)	(3.660,20)
DEPRECIAÇÕES	(6.859,44)	(6.050,79)
DEPRECIAÇÕES	(6.859,44)	(6.050,79)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	(25.045,56)	32.876,25
TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(25.045,56)	32.876,25



ROSELI APARECIDA LOURENÇO FAVERO
PRESIDENTE



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

Empresa: ASSOCIACAO DOS DEFICIENTES VISUAIS DE SALTO
C.N.P.J.: 04.306.927/0001-05

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2024

Descrição		2024	2023
TOTAL DAS RECEITAS	N.E. - 5.6	380.411,38	457.899,79
REPASSES PUBLICOS	N.E. - 5.6.1	229.034,44	275.571,93
ASSISTENCIA SOCIAL			
REPASSES PUBLICOS			
Termo de Colaboração Municipal		0,00	56.944,99
Termo de Colaboração Estadual		41.040,00	41.040,00
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu		50.013,78	106.670,70
Termo de Colaboração Emenda Parlamentar Guilherme Mussi		100.000,00	44.616,98
Emenda Impositiva Jose		0,00	16.422,78
Termo de Fomento 112/2024		10.000,00	5.000,00
Emenda Impositiva 117/2023		0,00	3.000,00
Termo de Fomento 114/2024		15.767,18	0,00
Termo de Fomento 115/2024		5.000,00	0,00
Termo de Fomento 113/2024		5.000,00	0,00
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO			
Juros Aplic. Termo de Colab. Estadual		17,69	0,00
Juros Aplic. Termo de Colaboração Emenda Parlamentar Guilherme Mussi		1.869,61	1.139,12
Juros Aplic. Emenda Impositiva - Jose		0,00	622,51
Juros Aplic. Termo de Fomento 112/2024		209,04	95,38
Juros Aplic. Emenda Impositiva - 117/2023		0,00	19,47
Juros Aplic. Termo de Fomento 115/2024		29,89	0,00
Juros Aplic. Termo de Fomento 113/2024		87,25	0,00
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. - 5.6.2	151.376,94	182.327,86
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES			
Doações Pessoas Físicas		41.574,04	25.197,77
Doações Pessoas Jurídicas		1.697,00	4.535,28
Contribuições Associados		24.462,90	38.938,20
EVENTOS E PROMOÇÕES			
Bazar		1.062,00	40,00
Eventos		2.835,00	13.331,70
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO			
Créditos Nota Fiscal Paulista		37.774,64	59.748,57
Doações de bens		1.794,00	0,00
Doações materiais uso/consumo		2.783,40	0,00
Doações materiais uso/consumo		0,00	4.206,80
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO			
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição		1.066,90	0,00
Descontos obtidos		0,66	3,14
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. - 5.13		
Serviço Voluntário Ass. Social		36.326,40	36.326,40
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	N.E. - 5.7	(405.456,94)	(425.023,54)
TOTAL CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL		(385.980,10)	(415.312,55)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO		(229.034,44)	(265.556,03)
PARCERIA MUNICIPAL			
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		0,00	(8.236,17)
Rescisões		0,00	(6.739,78)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS		0,00	(1.518,09)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Prestador de serviço PJ		0,00	(22.300,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Energia Elétrica		0,00	(1.669,71)
Telefone/Internet/TV		0,00	(574,93)
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Material pedagógico		0,00	(4.626,41)
DESPESAS FINANCEIRAS			
Juros Pagos		0,00	(64,00)

PARCERIA ESTADUAL		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(33.877,59)	(32.728,76)
Férias	(2.583,50)	(1.091,00)
13º Salário	(1.183,72)	(2.007,52)
Rescisões	(461,66)	(50,39)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	(2.051,03)	(3.496,69)
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	(880,90)	(1.665,64)
DESPESAS FINANCEIRAS		
Juros Pagos	(19,29)	0,00
PARCERIA MUNICIPAL EDU		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(20.456,98)	(49.024,20)
13º Salário	(1.051,80)	(3.843,60)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	0,00	(4.451,88)
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	0,00	(4.587,54)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	(28.505,00)	(45.950,00)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		
Juros Pagos	0,00	(13,48)
PARCERIA EMENDA PARLAMENTAR - GUILHERME MUSSI		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(34.879,17)	(15.394,59)
Férias	(5.371,30)	(3.394,02)
13º Salário	(1.483,95)	0,00
Rescisões	(12.164,21)	0,00
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	(2.646,25)	(1.576,89)
FGTS - Multa Rescisão	(5.190,83)	0,00
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	(10.817,80)	(5.415,60)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	(25.144,45)	(19.975,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Material pedagógico	(4.100,00)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS		
Juros Pagos	(71,65)	0,00
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 115/2023		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	0,00	(12.595,15)
13º Salário	0,00	(1.318,38)
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	0,00	(3.131,76)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - ALESSANDRO		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	0,00	(5.095,38)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 117/2023		
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Generos Alimentícios	0,00	(2.714,17)
Materiais Descartáveis/Embalagens	0,00	(305,30)
TERMO DE FOMENTO 112/2024		
BENEFÍCIOS		
Medicina do trabalho	(2.235,00)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	(7.974,04)	0,00
TERMO DE FOMENTO 114/2024		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	(15.767,18)	0,00
TERMO DE FOMENTO 115/2024		
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Material para artesanato	(5.029,89)	0,00
TERMO DE FOMENTO 113/2024		
MATERIAL DE USO E CONSUMO		

Generos Alimentícios	(4.089,75)	0,00
Materiais Descartáveis/Embalagens	(997,50)	0,00
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(156.945,66)	(149.756,52)
RECURSOS PRÓPRIOS		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(12.214,04)	(2.552,42)
Férias	(9.938,47)	(6.422,05)
13º Salário	(6.641,36)	(3.061,73)
Encargos sociais de férias	(483,64)	(272,11)
Encargos sociais de 13º Salário	(379,81)	(696,92)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	(4.153,26)	(116,85)
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	(8.908,42)	(8.181,29)
Uniformes/EPI	(90,85)	0,00
Ajuda de Custo	(8.599,97)	(8.930,10)
Medicina do trabalho	(3.429,00)	(5.230,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PF	(9.081,24)	(6.150,00)
Prestador de serviço PJ	(17.106,89)	(21.689,82)
Manutenção de Prédios e Instalações	(434,23)	(57,20)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico	(1.980,00)	(130,00)
Publicidade e Propaganda	(300,00)	0,00
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Energia Elétrica	(3.369,94)	(626,04)
Água e esgoto	(1.137,65)	(609,18)
Telefone/Internet/TV	(2.403,69)	(1.281,11)
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Bens de pequeno valor	(321,16)	(1.205,54)
Brindes	(599,80)	0,00
Combustíveis e Lubrificantes	(140,00)	(300,00)
Generos Alimentícios	(6.529,74)	(21.361,11)
Impressos / formulários	0,00	(375,00)
Materiais de obras e construções	0,00	(1.029,45)
Materiais Descartáveis/Embalagens	(1.409,97)	(94,49)
Material de copa e cozinha	(282,83)	(112,10)
Material de escritório	(360,00)	(2.837,60)
Material de limpeza/higiene	(1.174,92)	(78,90)
Material de manutenção de equipamentos	(1.216,84)	(39,80)
Material pedagógico	0,00	(2.403,91)
Materias primas - projetos	0,00	(115,30)
Refeições	0,00	(1.280,71)
Vestuário	0,00	(377,28)
Material para artesanato	(1.471,09)	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Cartórios	(90,42)	(449,36)
Despesas Postumas	(280,00)	0,00
Eventos (atividade fim)	0,00	(73,20)
Certificado Digital	(413,82)	(169,90)
Transporte - Frete e Carreto	(284,17)	(85,56)
Serviços Gráficos	(35,00)	0,00
Táxi / Passagens Aéreas e Terrestres	0,00	(159,19)
Chaveiro	0,00	(12,05)
Processos Trabalhistas	(12.000,00)	(12.000,00)
Correios	(22,00)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS		
Juros Pagos	(97,58)	(57,45)
Taxas Bancárias	(3.237,46)	(2.805,40)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. - 5.13	
Serviço voluntário	(36.326,40)	(36.326,40)
TOTAL DESPESA	N.E. - 5.7	(19.476,84)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(12.617,40)	(3.660,20)
SUSTENTABILIDADE		
DESPESAS COM EVENTOS		
Despesas com eventos	(8.040,00)	0,00
DOAÇÕES		

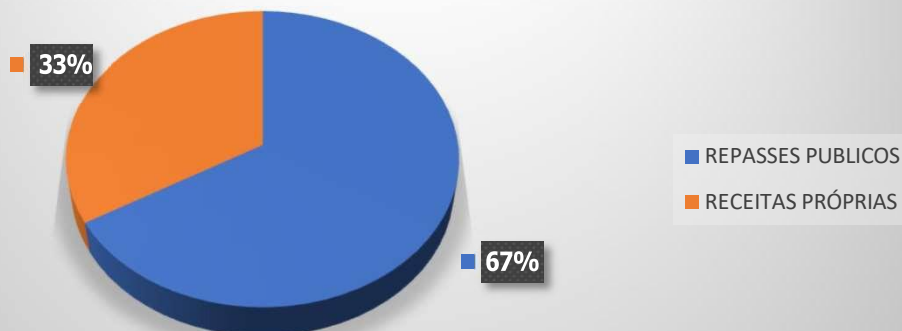
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS			
Doações materias uso/consumo	(2.783,40)	(3.660,20)	
Doações de bens	(1.794,00)	0,00	
DEPRECIAÇÕES	(6.859,44)	(6.050,79)	
DEPRECIAÇÕES			
Depreciações	(6.859,44)	(6.050,79)	
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	N.E. - 5.5	(25.045,56)	33.686,54
TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(25.045,56)	32.876,25


 ROSELI APARECIDA LOURENÇO FAVERO
 PRESIDENTE

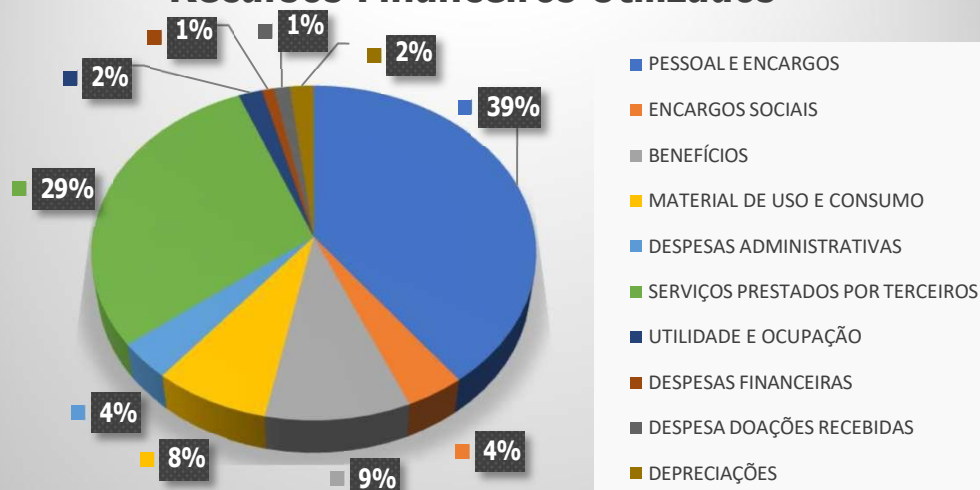

 JOVANI CRISTINA POSSATTI
 CONTADORA
 CT/CRC: 1SP296709/O-3

ASSOCIACAO DOS DEFICIENTES VISUAIS DE SALTO
CNPJ Nº 04.306.927/0001-05
Gráficos Demonstração do resultado do período
Em 31 de dezembro de 2024

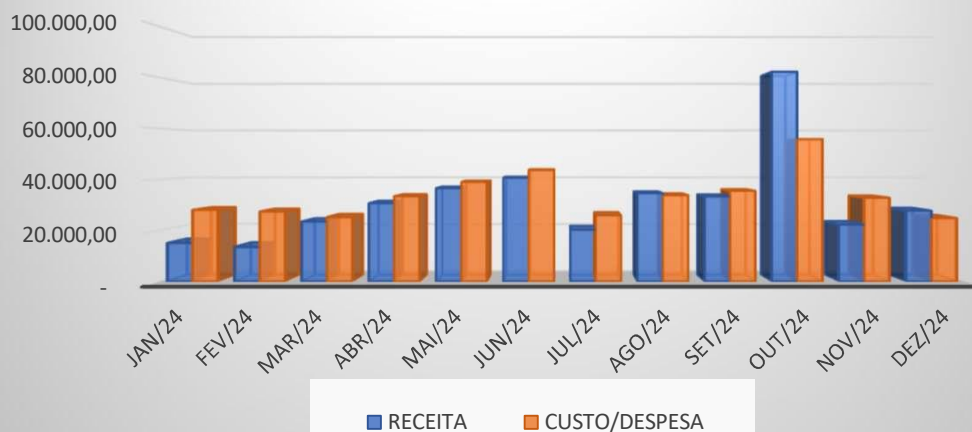
Origem dos Recursos



Recursos Financeiros Utilizados



Comparativo Receitas e Custo/Despesa



ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTES VISUAIS DE SALTO
CNPJ Nº 04.306.927/0001-05
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	22.375,08	- 14.515,92	7.859,16
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	15.377,52	32.876,25	48.253,77
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	32.876,25	(32.876,25)	-
Superávit / Déficit do Período		(25.045,56)	- 25.045,56
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 1.916,31		- 1.916,31
Saldos em 31 de dezembro de 2024	46.337,46	(25.045,56)	21.291,90



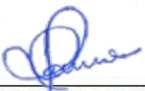
ROSELI APARECIDA LOURENÇO FÁVERO
PRESIDENTE



JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CT/CRC: 1SP2G670G/O-3
Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTES VISUAIS DE SALTO
CNPJ Nº 04.306.927/0001-05
Demonstração do Fluxo de Caixa
Em 31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2024	2023
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	-25.045,56	32.876,25
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.916,31	7.518,36
Depreciação/Amortização	6.859,44	6.050,79
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	-20.102,43	46.445,40
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	22.770,88	334,10
Créditos a Receber	8.800,00	-8.800,00
Adiantamentos de Funcionários	1.970,88	-2.921,90
Adiantamentos de Fornecedores	0,00	56,00
Provisões Trabalhistas	12.000,00	12.000,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	-4.391,08	-13.409,49
Fornecedores a Pagar	-3.014,90	242,50
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	-11.797,83	-845,73
Obrigações Tributárias	-62,19	64,44
Outras Obrigações	276,07	0,00
Termos de Colaboração a Realizar	15.207,77	-870,70
Provisões Trabalhistas	-5.000,00	-12.000,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-1.722,63	33.370,01
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	0,00	-11.201,00
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	-11.201,00
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	-1.722,63	22.169,01
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	27.166,24	4.997,23
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	25.443,61	27.166,24
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-1.722,63	22.169,01


ROSELI APARECIDA LOURENÇO FÁVERO
PRESIDENTE


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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTES VISUAIS DE SALTO, também designada pela sigla “ADEVISA”, é uma associação beneficente de direito privado, que atua de forma preponderante na área de Assistência Social, Terapêutica, Pedagógica e Assessoramento na Garantia e Defesa dos direitos para Pessoas com Deficiência Visual sem vinculação política partidária ou religiosa, tem seus atos constitutivos registrados no Cartório de Registro Civil de Pessoa Jurídica sob o nº 16.250 da cidade de Salto/SP, com prazo de duração indeterminado.

A Associação tem por objetivo prestar assistência e obter meios e recursos para habilitação e reabilitação das Pessoas com Deficiência Visual, bem como promover sua integração à vida comunitária, de forma gratuita, continuada, permanente e planejada para os usuários e para quem necessitar, sem qualquer discriminação, visando restaurar e preservar a sua autonomia, garantir a sua inclusão social e lhe proporcionar a qualidade de vida, nos termos da Lei nº 8.742, de 7.12.1993.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2024, 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. 1.374/11 (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, 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 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 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 compostos por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.231,16	25.995,56
NUMERÁRIOS EM CAIXA	<u>2.664,40</u>	<u>1.644,53</u>
Caixa Administrativo	2.664,40	1.644,53
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO	<u>16.566,76</u>	<u>586,90</u>
Banco CEF 1191-0 Estadual	0,00	586,90
Banco CEF 6674-9 Emenda Guilherme Mussi	183,55	0,00
Banco CEF 5504-0 Termo de Fomento 112/2024	804,38	0,00
Banco CEF 5507-4 Termo de Fomento 114/2024	15.578,83	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	<u>640,63</u>	<u>24.934,81</u>
Banco CEF 1238-0	0,00	23.764,13
Banco CEF 13239886754 - Mercado Pago	640,63	1.170,68

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	31/12/2024	31/12/2023
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	<u>5.571,82</u>	<u>0,00</u>
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	<u>2.613,13</u>	<u>0,00</u>
Aplic. Banco CEF 1191-0 Estadual	1.497,18	0,00
Aplic. Banco CEF 1190-2 Secretaria Municipal da Edu	1.115,95	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	<u>2.958,69</u>	<u>0,00</u>
Aplic. Banco CEF 1238-0	2958,69	0,00

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

Nota 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PÚBLICOS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PÚBLICOS	0,00	8.800,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	8.800,00
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu.	0,00	8.800,00

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	31/12/2024	31/12/2023
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	951,02	2.921,90
ASSISTENCIA SOCIAL	951,02	2.921,90
Adiantamento de Férias	951,02	2.921,90

NOTA 5.1.5 – PROCESSO JUDICIAL

Refere-se a valores de processos judiciais que serão pagos pela OSC em períodos futuros.

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – PROCESSO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Refere-se a acordos judiciais que ultrapassam o prazo de um ano, sendo realizados nos meses e/ou anos subsequentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	5.000,00
Processo Trabalhista	0,00	5.000,00

NOTA 5.2.2 – 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 31/12/2024	DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2024	SALDO LÍQUIDO 31/12/2023
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		22.901,00	-10.099,45	12.801,55	17.082,31
ASSISTENCIA SOCIAL					
Máquinas e Equipamentos	10%	2.994,00	-474,05	2.519,95	2.819,35
Equipamentos de Informática	20%	19.907,00	-9.625,40	10.281,60	14.262,96
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		69.095,41	-62.636,62	6.458,79	9.037,47
ASSISTENCIA SOCIAL					
Equipamentos de Informática	20%	42.699,03	-42.699,03	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	10%	25.786,38	-19.327,59	6.458,79	9.037,47
Instalações	10%	610,00	-610,00	0,00	0,00
TOTAL IMOBILIZADO		91.996,41	-72.736,07	19.260,34	26.119,78

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

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

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

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

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	13.493,45	25.291,28
ASSISTENCIA SOCIAL	13.493,45	25.291,28
Salários a Pagar	0,00	2.106,03
Processos Trabalhistas a Pagar	5.000,00	12.000,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	1.717,28	879,51
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	930,64	1.305,69
Férias	5.412,55	8.333,40
Encargos de Férias	432,98	666,65

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	31/12/2024	31/12/2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	33,18	95,37
RETENÇÃO DE FONTE	33,18	95,37
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher	0,00	95,37
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	33,18	0,00

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

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

NOTA 5.3.5 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

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

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	15.207,77	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.207,77	0,00
Termo de Fomento 114/2024 - a realizar	15.207,77	0,00

NOTA 5.4 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.4.1 – PROCESSO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Refere-se a acordos judiciais que ultrapassam o prazo de um ano, sendo realizados nos meses e/ou anos subsequentes.

NOTA 5.4.2 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

NOTA 5.5 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2024 foi apresentado um déficit de R\$ 25.045,56, 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 5.6 – RECEITAS

No ano de 2024, a OSC registrou uma receita total de R\$ 380.411,38, sendo que R\$ 36.326,40 se trata de receitas de serviço voluntário, reconhecidas conforme determina a norma contábil. Todas as receitas foram integralmente aplicadas em território nacional para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.6.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

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

VALORES RECEBIDOS	2024
Termo de Colaboração Estadual	41.040,00
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu.	50.013,78
Termo de Colaboração Emenda Parlamentar Guilherme	100.000,00
Termo de Fomento 112/2024	10.000,00
Termo de Fomento 114/2024	15.767,18
Termo de Fomento 115/2024	5.000,00
Termo de Fomento 113/2024	5.000,00
Juros Aplic. Termo de Colab. Estadual	17,69
Juros Aplic. Termo de Colaboração Emenda Parlamentar	1.869,61
Juros Aplic. Termo de Fomento 112/2024	209,04
Juros Aplic. Termo de Fomento 115/2024	29,89
Juros Aplic. Termo de Fomento 113/2024	87,25

NOTA 5.6.2 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

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

VALORES RECEBIDOS	2024
Doações Pessoas Físicas	41.574,04
Doações Pessoas Jurídicas	1.697,00
Contribuições Associados	24.462,90
Bazar	1.062,00
Eventos	2.835,00
Crédito Nota Fiscal Paulista	37.774,64
Doações de bens	1.794,00
Doações materiais uso/consumo	2.783,40
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição	1.066,90
Descontos obtidos	0,66
Serviço Voluntário	36.326,40

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2024 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 405.456,94, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2024
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	405.456,94
Pessoal e Encargos	143.171,20
Encargos Sociais	14.041,37
Benefícios	34.961,94
Serviços Prestados por Terceiros	106.293,03

Utilidade e Ocupação	6.911,28
Material de Uso e Consumo	27.723,49
Despesas Administrativas	13.125,41
Despesas Tributárias	0,00
Despesas Financeiras	3.425,98
Serviço Voluntário	36.326,40
Despesas com eventos	8.040,00
Despesas Doações Realizadas	4.577,40
Depreciações	6.859,44

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

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

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

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

NOTA 5.11 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

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

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

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

NOTA 5.12 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

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

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto cumpre os requisitos elencados na Lei e faz jus a imunidade/renúncias/benefícios fiscais, com certificação válida de 07/06/2022 a 06/06/2025.

Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2024
INSS Patronal	28.571,64
Terceiros	6.633,42
SAT	1.474,09
Pis s/ Folha de Pagamento	1.474,09
Total	38.153,24

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.



ROSELI APARECIDA LOURENÇO FÁVERO
PRESIDENTE



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