

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023

ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTES
VISUAIS DE SALTO

Elaborado por:



BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		82.007,92D	55.022,80D
CIRCULANTE	N.E. - 5.1	50.888,14D	17.053,23D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	27.166,24D	4.997,23D
NUMERÁRIO EM CAIXA		1.644,53D	948,23D
SEM RESTRIÇÃO		1.644,53D	948,23D
RECURSOS PRÓPRIOS		1.644,53D	948,23D
Caixa		1.644,53D	948,23D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		25.521,71D	4.049,00D
COM RESTRIÇÃO		1.757,58D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.757,58D	0,00
Banco CEF 1191-0 Estadual		586,90D	0,00
Banco CEF 13239886754 - Mercado Pago		1.170,68D	0,00
SEM RESTRIÇÃO		23.764,13D	4.049,00D
RECURSOS PRÓPRIOS		23.764,13D	4.049,00D
Banco CEF 1238-0		23.764,13D	4.049,00D
CREDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.2	8.800,00D	0,00
CREDITOS A RECEBER		8.800,00D	0,00
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS	N.E. - 5.1.2.1	8.800,00D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		8.800,00D	0,00
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu		8.800,00D	0,00
ADIANTAMENTOS		2.921,90D	56,00D
ADIANTAMENTOS		2.921,90D	56,00D
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS		2.921,90D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.921,90D	0,00
Adiantamento de Férias		2.921,90D	0,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		0,00	56,00D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		0,00	56,00D
Adiantamento a Fornecedores		0,00	56,00D
PROCESSO JUDICIAL	N.E. - 5.1.3	12.000,00D	12.000,00D
PROCESSO JUDICIAL		12.000,00D	12.000,00D
Processos Trabalhistas		12.000,00D	12.000,00D
NAO CIRCULANTE	N.E. - 5.2	31.119,78D	37.969,57D
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		5.000,00D	17.000,00D
PROCESSO JUDICIAL REALIZAVEL A LONGO PRAZO	N.E. - 5.2.1	5.000,00D	17.000,00D
Processos Trabalhistas		5.000,00D	17.000,00D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.2	26.119,78D	20.969,57D
ATIVO IMOBILIZADO		26.119,78D	20.969,57D
COM RESTRIÇÃO		17.082,31D	9.353,42D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		22.901,00D	11.700,00D
Máquinas e Equipamentos		2.994,00D	0,00
Equipamentos de Informática		19.907,00D	11.700,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - ASSIST. SOCIAL		5.818,69C	2.346,58C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		174,65C	0,00
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		5.644,04C	2.346,58C
SEM RESTRIÇÃO		9.037,47D	11.616,15D
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

Empresa:	ASSOCIACAO DOS DEFICIENTES VISUAIS DE SALTO	Folha:	0002
C.N.P.J.:	04.306.927/0001-05		
Período:	01/01/2023 a 31/12/2023		
Balanco encerrado em:	31/12/2023		
BALANÇO PATRIMONIAL			
Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
Instalações		610,00D	610,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		60.057,94C	57.479,26C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		42.699,03C	42.699,03C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		16.748,91C	14.170,23C
(-) Depreciação Acumulada Instalações		610,00C	610,00C
COMPENSAÇÃO ATIVA		39.063,47D	21.232,39D
COMPENSAÇÃO ATIVA		39.063,47D	21.232,39D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		39.063,47D	21.232,39D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		39.063,47D	21.232,39D
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		39.063,47D	21.232,39D
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		39.063,47D	21.232,39D
Cota Patronal INSS		29.481,87D	16.024,45D
Terceiros		6.633,42D	3.605,50D
SAT		1.474,09D	801,22D
PIS s/ Folha de Pagto		1.474,09D	801,22D
PASSIVO	N.E. - 5.3	82.007,92C	55.022,80C
CIRCULANTE		28.754,15C	30.163,64C
FORNECEDORES A PAGAR		3.367,50C	3.125,00C
FORNECEDORES A PAGAR		3.367,50C	3.125,00C
FORNECEDORES		3.367,50C	3.125,00C
FORNECEDORES	N.E. - 5.3.1	3.367,50C	3.125,00C
Sirlei Castellan Rosa		0,00	3.125,00C
Valmira Alves de Lima 15637082804		2.000,00C	0,00
MARCOS DO CARMO VALTER 16849804880		1.250,00C	0,00
Teleco Sports Center Ltda		117,50C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	25.291,28C	26.137,01C
COM RESTRIÇÃO		25.291,28C	26.137,01C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		25.291,28C	26.137,01C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		14.106,03C	14.258,02C
Salários a pagar		2.106,03C	2.258,02C
Processos Trabalhistas a pagar		12.000,00C	12.000,00C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		2.185,20C	270,66C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		879,51C	0,00
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		1.305,69C	270,66C
FÉRIAS A PAGAR		9.000,05C	11.608,33C
Férias a pagar		8.333,40C	10.748,48C
Encargos de Férias a pagar		666,65C	859,85C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	95,37C	30,93C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		95,37C	30,93C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		95,37C	30,93C
RETENÇÕES NA FONTE		95,37C	30,93C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		95,37C	0,00
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		0,00	30,93C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. - 5.3.5	0,00	870,70C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		0,00	870,70C
COM RESTRIÇÃO		0,00	870,70C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	870,70C
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu - a realiz		0,00	870,70C
NÃO CIRCULANTE	N.E. - 5.4	5.000,00C	17.000,00C
PROCESSO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	N.E. - 5.4.1	5.000,00C	17.000,00C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
PROCESSO REALIZAVEL A LONGO PRAZO		5.000,00C	17.000,00C
Processos Trabalhistas a Longo Prazo		5.000,00C	17.000,00C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.4.2	48.253,77C	7.859,16C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		48.253,77C	7.859,16C
PATRIMÔNIO SOCIAL		48.253,77C	7.859,16C
PATRIMÔNIO SOCIAL		48.253,77C	7.859,16C
Patrimônio Social		15.377,52C	22.375,08C
Patrimônio Social		15.377,52C	22.375,08C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		32.876,25C	14.515,92D
Superávit do Exercício		32.876,25C	0,00
Déficit do Exercício		0,00	14.515,92D
COMPENSAÇÃO PASSIVA		39.063,47C	21.232,39C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		39.063,47C	21.232,39C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		39.063,47C	21.232,39C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		39.063,47C	21.232,39C
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		39.063,47C	21.232,39C
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		39.063,47C	21.232,39C
Cota Patronal INSS		29.481,87C	16.024,45C
Terceiros		6.633,42C	3.605,50C
SAT		1.474,09C	801,22C
PIS s/ Folha de Pagto		1.474,09C	801,22C


ROSELI APARECIDA LOURENÇO FAVERO
PRESIDENTE


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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2023

Descrição	2023	
TOTAL DAS RECEITAS	457.899,79	
REPASSES PUBLICOS	275.571,93	
ASSISTENCIA SOCIAL		
REPASSES PUBLICOS	273.695,45	
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	1.876,48	
RECEITAS PRÓPRIAS	182.327,86	
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	68.671,25	
EVENTOS E PROMOÇÕES	13.371,70	
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	63.955,37	
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	3,14	
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	36.326,40	
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(425.023,54)	(343.508,11)
TOTAL CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL	(415.312,55)	(333.606,29)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	(265.556,03)	(202.038,64)
PARCERIA MUNICIPAL		
PESSOAL E ENCARGOS	(14.975,95)	(3.499,08)
ENCARGOS SOCIAIS	(1.518,09)	(289,92)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(22.300,00)	(22.157,77)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(2.244,64)	(1.293,23)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(4.626,41)	(6.060,00)
DESPESAS FINANCEIRAS	(64,00)	0,00
PARCERIA ESTADUAL		
PESSOAL E ENCARGOS	(35.877,67)	(36.180,49)
ENCARGOS SOCIAIS	(3.496,69)	(2.419,29)
BENEFÍCIOS	(1.665,64)	(2.062,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	0,00	(350,95)
DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	(27,27)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA HENRIQUE		
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	(3.898,56)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA VINICIUS		
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	(4.000,00)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA ALESSANDRO		
SERVIÇO PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	(8.027,40)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA GIDEON		
SERVIÇO PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	(5.105,80)
PARCERIA MUNICIPAL EDU		
PESSOAL E ENCARGOS	(52.867,80)	(72.993,08)
ENCARGOS SOCIAIS	(4.451,88)	(5.343,63)
BENEFÍCIOS	(4.587,54)	(7.931,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(45.950,00)	(18.516,68)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	0,00	(1.810,95)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(13,48)	(71,54)
PARCERIA EMENDA PARLAMENTAR - GUILHERME MUSSI		
PESSOAL E ENCARGOS	(18.788,61)	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	(1.576,89)	0,00
BENEFÍCIOS	(5.415,60)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(19.975,00)	0,00
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 115/2023		
PESSOAL E ENCARGOS	(13.913,53)	0,00
BENEFÍCIOS	(3.131,76)	0,00
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 116/2023		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(5.095,38)	0,00
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 117/2023		
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(3.019,47)	0,00
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(149.756,52)	(131.567,65)
PESSOAL E ENCARGOS	(13.005,23)	(17.957,71)
ENCARGOS SOCIAIS	(116,85)	(624,50)
BENEFÍCIOS	(22.341,39)	(18.332,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(28.027,02)	(27.657,49)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(2.516,33)	(3.287,80)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(31.611,19)	(8.058,80)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(12.949,26)	(14.971,10)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	(1.577,24)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.862,85)	(2.774,61)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(36.326,40)	(36.326,40)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
TOTAL ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(9.710,99)	(9.901,82)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(9.710,99)	(9.901,82)
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	(3.660,20)	(5.876,50)
DEPRECIAÇÕES	(6.050,79)	(4.025,32)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	32.876,25	(14.515,92)
TOTAL DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	32.876,25	(14.515,92)



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

Folha: 0001
Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2023

Descrição		2023	2022
TOTAL DAS RECEITAS	N.E. 5.6	457.899,79	537.543,63
REPASSES PUBLICOS	N.E. 5.6.1	275.571,93	208.738,64
ASSISTENCIA SOCIAL			
REPASSES PUBLICOS			
Termo de Colaboração Municipal		56.944,99	40.000,00
Termo de Colaboração Estadual		41.040,00	41.040,00
Emenda Impositiva Vinicius		0,00	4.000,00
Emenda Impositiva Henrique		0,00	3.844,56
Emenda Impositiva Alessandro		0,00	8.000,00
Emenda Impositiva Gideon		0,00	5.000,00
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu		106.670,70	106.666,88
Termo de Colaboração Emenda Parlamentar Guilherme Mussi		44.616,98	0,00
Emenda Impositiva 115/2023		16.422,78	0,00
Emenda Impositiva 116/2023		5.000,00	0,00
Emenda Impositiva 117/2023		3.000,00	0,00
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO			
Juros Aplic. Emenda Impositiva Henrique		0,00	54,00
Juros Aplic. Emenda Impositiva Alessandro		0,00	27,40
Juros Aplic. Emenda Impositiva Gideon		0,00	105,80
Juros Aplic. Termo de Colaboração Emenda Parlamentar Guilherme Mussi		1.139,12	0,00
Juros Aplic. Emenda Impositiva - 115/2023		622,51	0,00
Juros Aplic. Emenda Impositiva - 116/2023		95,38	0,00
Juros Aplic. Emenda Impositiva - 117/2023		19,47	0,00
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. 5.6.2	182.327,86	120.253,55
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES			
Doações Pessoas Físicas		25.197,77	19.705,00
Doações Pessoas Jurídicas		4.535,28	60,00
Contribuições Associados		38.938,20	23.359,00
EVENTOS E PROMOÇÕES			
Bazar		40,00	0,00
Eventos		13.331,70	4.439,85
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO			
Créditos Nota Fiscal Paulista		59.748,57	28.603,66
Doações materiais uso/consumo		4.206,80	5.876,50
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO			
Descontos obtidos		3,14	1.883,14
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO			
Serviço Voluntário Ass. Social		36.326,40	36.326,40
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS		(424.213,25)	(477.212,52)
TOTAL CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL		(414.502,26)	(467.310,70)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(264.745,74)	(202.038,64)
PARCERIA MUNICIPAL			
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		(8.236,17)	(2.479,52)
Rescisões		(6.739,78)	(1.019,56)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS		(1.518,09)	(289,92)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Prestador de serviço PJ		(22.300,00)	(22.157,77)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Energia Elétrica		(1.669,71)	(675,76)
Telefone/Internet/TV		(574,93)	(617,47)
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Bens de pequeno valor		0,00	(2.060,00)
Material pedagógico		(4.626,41)	(4.000,00)
DESPESAS FINANCEIRAS			
Juros Pagos		(64,00)	0,00

PARCERIA ESTADUAL		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(32.728,76)	(29.401,81)
Férias	(1.091,00)	0,00
13º Salário	(2.007,52)	(894,18)
Rescisões	(50,39)	(5.884,50)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	(3.496,69)	(2.358,37)
PIS	0,00	(60,92)
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	(1.665,64)	(2.062,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Energia Elétrica	0,00	(221,78)
Telefone/Internet/TV	0,00	(129,17)
DESPESAS FINANCEIRAS		
Juros Pagos	0,00	(27,27)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA HENRIQUE		
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Generos Alimentícios	0,00	(3.898,56)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA VINICIUS		
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Material de limpeza	0,00	(4.000,00)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA ALESSANDRO		
SERVIÇO PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	0,00	(8.027,40)
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA GIDEON		
SERVIÇO PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	0,00	(5.105,80)
PARCERIA MUNICIPAL EDU		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(49.024,20)	(69.466,04)
Férias	0,00	(2.034,12)
13º Salário	(3.843,60)	(1.492,92)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	(4.451,88)	(5.177,34)
PIS	0,00	(166,29)
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	(4.587,54)	(7.931,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	(45.950,00)	(14.516,68)
Serviços Técnicos	0,00	(4.000,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Energia Elétrica	0,00	(998,72)
Telefone/Internet/TV	0,00	(812,23)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		
ISS	0,00	(15,73)
Juros Pagos	(13,48)	(55,81)
PARCERIA EMENDA PARLAMENTAR - GUILHERME MUSSI		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(15.394,59)	0,00
Férias	(3.394,02)	0,00
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS	(1.576,89)	0,00
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	(5.415,60)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	(19.975,00)	0,00
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 115/2023		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários	(11.784,86)	0,00
13º Salário	(1.318,38)	0,00
BENEFÍCIOS		
Vale refeição	(3.131,76)	0,00
PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 116/2023		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ	(5.095,38)	0,00

PARCERIA EMENDA IMPOSITIVA - 117/2023			
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Generos Alimentícios		(2.714,17)	0,00
Materiais Descartáveis/Embalagens		(305,30)	0,00
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	N.E. 5.7	(149.756,52)	(131.567,65)
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		(2.552,42)	(1.669,23)
Horas Extras		0,00	(527,87)
Férias		(6.422,05)	(8.092,87)
13º Salário		(3.061,73)	(5.747,94)
Encargos sociais de férias		(272,11)	(1.275,30)
Encargos sociais de 13º Salário		(696,92)	(644,50)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS		(116,85)	(517,85)
PIS		0,00	(106,65)
BENEFÍCIOS			
Vale transporte		0,00	(120,00)
Vale refeição		(8.181,29)	(6.167,00)
Uniformes		0,00	(2.550,00)
Ajuda de Custo		(8.930,10)	(4.871,00)
Medicina do trabalho		(5.230,00)	(4.624,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Prestador de serviço PF		(6.150,00)	(6.023,51)
Prestador de serviço PJ		(21.689,82)	(20.737,38)
Manutenção de Prédios e Instalações		(57,20)	(546,60)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico		(130,00)	(350,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Energia Elétrica		(626,04)	(622,93)
Água e esgoto		(609,18)	(639,23)
Telefone/Internet/TV		(1.281,11)	(1.562,51)
Alarme e monitoramento		0,00	(463,13)
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Bens de pequeno valor		(1.205,54)	(1.177,55)
Combustíveis e Lubrificantes		(300,00)	(114,00)
Generos Alimentícios		(21.361,11)	(4.813,87)
Impressos / formulários		(375,00)	0,00
Materiais de obras e construções		(1.029,45)	(706,98)
Materiais Descartáveis/Embalagens		(94,49)	0,00
Material de copa e cozinha		(112,10)	0,00
Material de escritório		(2.837,60)	(1.099,50)
Material de limpeza		(78,90)	0,00
Material de manutenção de equipamentos		(39,80)	(146,90)
Material pedagógico		(2.403,91)	0,00
Materias primas - projetos		(115,30)	0,00
Refeições		(1.280,71)	0,00
Vestuário		(377,28)	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
Cartórios		(449,36)	(143,97)
Decoração e Jardinagem		0,00	(20,00)
Eventos (atividade fim)		(73,20)	(437,13)
Certificado Digital		(169,90)	0,00
Transporte - Frete e Carreto		(85,56)	(1.850,00)
Táxi / Passagens Aéreas e Terrestres		(159,19)	0,00
Chaveiro		(12,05)	0,00
Processos Trabalhistas		(12.000,00)	(12.000,00)
Ressarcimento de Recebíveis NFP		0,00	(520,00)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS			
Tx. Funcionamento		0,00	(747,24)
Taxas Diversas		0,00	(830,00)
DESPESAS FINANCEIRAS			
Juros Pagos		(57,45)	(159,74)
Taxas Bancárias		(2.805,40)	(2.614,87)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO			
Serviço voluntário		(36.326,40)	(36.326,40)
TOTAL ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL		(9.710,99)	(9.901,82)

ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	N.E. 5.7	(9.710,99)	(9.901,82)
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS			
Doações materias uso/consumo		(3.660,20)	(5.876,50)
DEPRECIAÇÕES			
Depreciações		(6.050,79)	(4.025,32)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO		33.686,54	(14.515,92)
TOTAL DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	N.E. 5.5	<u>33.686,54</u>	<u>(14.515,92)</u>
		<u>33.686,54</u>	<u>(14.515,92)</u>



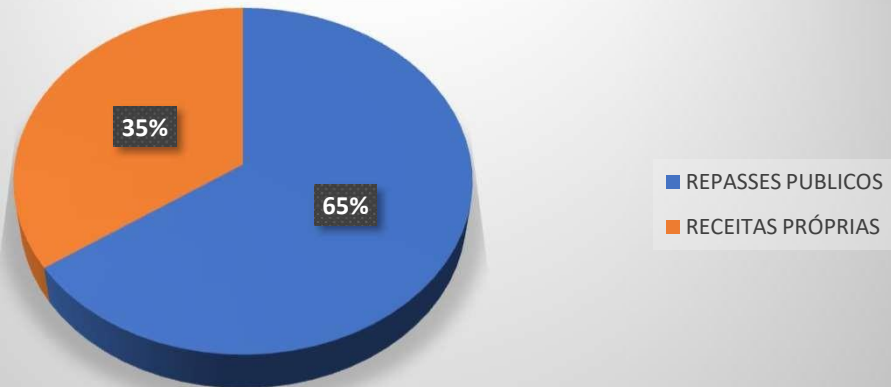
 ROSELI APARECIDA LOURENÇO FÁVERO
 PRESIDENTE



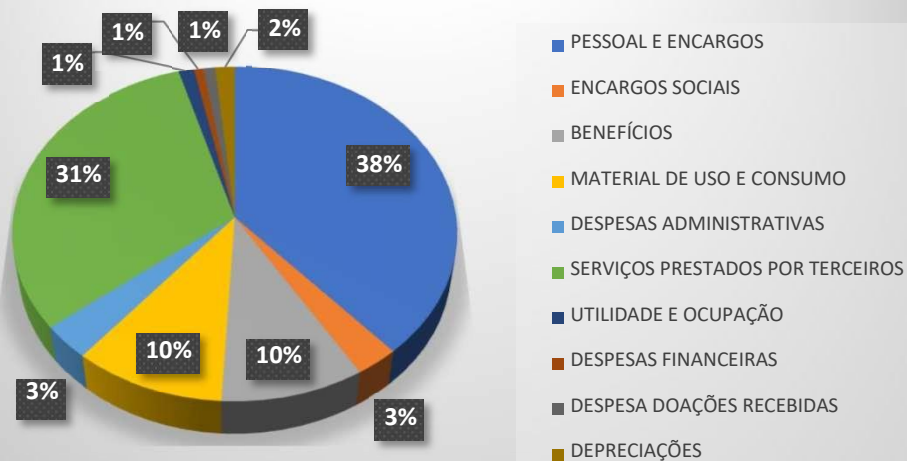
 JOVANI CRISTINA POSSATTI
 CONTADORA
 CT/CRC: 1SP296709/O-3
 Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIACAO DOS DEFICIENTES VISUAIS DE SALTO
CNPJ Nº 04.306.927/0001-05
Gráficos Demonstração do resultado do período
Em 31 de dezembro de 2023

Origem dos Recursos



Recursos Financeiros Utilizados



Comparativo Receitas e Custo/Despesa



ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTES VISUAIS DE SALTO
CNPJ N° 04.306.927/0001-05
Demonstração das Multações do Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	8.556,34	13.933,74	22.490,08
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	22.375,08	- 14.515,92	7.859,16
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	(14.515,92)	14.515,92	-
Superávit / Déficit do Período		32.876,25	32.876,25
Ajustes de Exercícios Anteriores	7.518,36		7.518,36
Saldos em 31 de dezembro de 2023	15.377,52	32.876,25	48.253,77



ROSELI APARECIDA LOURENÇO FÁVERO
PRESIDENTE



JOVANÍ CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
CT/CRC: 1SP296709/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 2023
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2023	2022
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	32.876,25	-14.515,92
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	7.518,36	-115,00
Depreciação/Amortização	6.050,79	4.025,32
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	46.445,40	-10.605,60
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	334,10	20.832,90
Créditos a Receber	-8.800,00	8.888,90
Adiantamentos de Funcionários	-2.921,90	0,00
Adiantamentos de Fornecedores	56,00	-56,00
Provisões Trabalhistas	12.000,00	12.000,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	-13.409,49	-9.594,37
Fornecedores a Pagar	242,50	1.619,00
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	-845,73	1.090,34
Obrigações Tributárias	64,44	-22,30
Outras Obrigações	0,00	-281,41
Termos de Colaboração a Realizar	-870,70	0,00
Provisões Trabalhistas	-12.000,00	-12.000,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	33.370,01	632,93
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-11.201,00	-6.700,00
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-11.201,00	-6.700,00
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	22.169,01	-6.067,07
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	4.997,23	11.064,30
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	27.166,24	4.997,23
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	22.169,01	-6.067,07



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 2023 E 2022
(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 2023, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.94/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.374/11 (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	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	27.166,24	4.997,23
NUMERÁRIOS EM CAIXA	1.644,53	948,23
Caixa Administrativo	1.644,53	948,23
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO	1.757,58	0,00
Banco CEF 1191-0 Estadual	586,90	0,00
Banco CEF 13239886754 - Mercado Pago	1.170,68	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	23.764,13	4.049,00
Banco CEF 1238-0	23.764,13	4.049,00

NOTA 5.1.2 – CRÉDITOS A RECEBER

Nota 5.1.2.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	8.800,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.800,00	0,00
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu.	8.800,00	0,00

NOTA 5.1.3 – PROCESSO JUDICIAL

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PROCESSO JUDICIAL	12.000,00	12.000,00
Processo Trabalhista	12.000,00	12.000,00

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	31/12/2023	31/12/2022
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.000,00	17.000,00
Processo Trabalhista	5.000,00	17.000,00

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 31/12/2023	DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2023	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022
IMOBILIZADO COM RESTRICÃO		22.901,00	-5.818,69	17.082,31	9.353,42
ASSISTENCIA SOCIAL					
Máquinas e Equipamentos	10%	2.994,00	-174,65	2.819,35	0,00
Equipamentos de Informática	20%	19.907,00	-5.644,04	14.262,96	9.353,42
IMOBILIZADO SEM RESTRICÃO		69.095,41	-60.057,94	9.037,47	11.616,15
ASSISTENCIA SOCIAL					
Equipamentos de Informática	20%	42.699,03	-42.699,03	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	10%	25.786,38	-16.748,91	9.037,47	11.616,15
Instalações	10%	610,00	-610,00	0,00	0,00
TOTAL IMOBILIZADO		91.996,41	-65.876,63	26.119,78	20.969,57

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

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

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

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

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	25.291,28	26.137,01
ASSISTENCIA SOCIAL	25.291,28	26.137,01
Salários a Pagar	2.106,03	2.258,02
Processos Trabalhistas a Pagar	12.000,00	12.000,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	879,51	0,00
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	1.305,69	270,66
Férias	8.333,40	10.748,48
Encargos de Férias	666,65	859,85

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	95,37	30,93
RETENÇÃO DE FONTE	95,37	30,93
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher	95,37	0,00
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	30,93

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	31/12/2023	31/12/2022
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	0,00	870,70
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	870,70
Termo de Colaboração Secretaria Municipal Edu.	0,00	870,70

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 2023 foi apresentado um superávit de R\$ 32.876,25, 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

Em 2023 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 457.899,79, sendo aplicados integralmente 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	2023
Termo de Colaboração Municipal	56.944,99
Termo de Colaboração Estadual	41.040,00
Termo de Colaboração Secretaria Municipal da Edu.	106.670,70
Termo de Colaboração Emenda Parlamentar Guilherme	44.616,98
Emenda Impositiva 115/2023	16.422,78
Emenda Impositiva 116/2023	5.000,00
Emenda Impositiva 117/2023	3.000,00
Juros Aplic. Termo de Colaboração Emenda Parlamentar	1.139,12
Juros Aplic. Emenda Impositiva - 115/2023	622,51
Juros Aplic. Emenda Impositiva - 116/2023	95,38
Juros Aplic. Emenda Impositiva - 117/2023	19,47

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	2023
Doações Pessoas Físicas	25.197,77
Doações Pessoas Jurídicas	4.535,28
Contribuições Associados	38.938,20
Bazar	40,00
Eventos	13.331,70
Crédito Nota Fiscal Paulista	59.748,57
Doações materiais de uso/consumo	4.206,80
Descontos obtidos	3,14
Serviço Voluntário	36.326,40

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2023 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 425.023,54, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2023
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	425.023,54
Pessoal e Encargos	149.428,79
Encargos Sociais	11.160,40
Benefícios	37.141,93
Serviços Prestados por Terceiros	121.347,40
Utilidade e Ocupação	4.760,97
Material de Uso e Consumo	39.257,07
Despesas Administrativas	12.949,26
Despesas Tributárias	13,48
Despesas Financeiras	2.926,85
Serviço Voluntário	36.326,40
Despesas Doações Realizadas	3.660,20
Depreciações	6.050,79

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 – 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.

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. 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 – 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	2023
INSS Patronal	29.481,87
Terceiro	6.633,42
SAT	1.474,09
Pis s/ Folha de Pagamento	1.474,09

Total

39.063,47

NOTA 5.14 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e 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