

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2021

LAR CÉLIA TERESA RODRIGUES

SOARES HUNGRIA



V.P.J.: 57.047.391/0001-17
 período: 01/01/2021 a 31/12/2021
 lançado encerrado em: 31/12/2021

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020
		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO		38.219,22D	23.316,73D
CIRCULANTE		25.648,17D	6.923,87D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E - 5.1.1	25.567,59D	6.923,87D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		17.724,28D	2.022,00D
COM RESTRIÇÃO		17.724,28D	2.022,00D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		17.724,28D	2.022,00D
Caixa Econ. Federal - Educacao 2422-1		17.724,28D	2.022,00D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E - 5.1.2	7.843,31D	4.901,87D
COM RESTRIÇÃO		695,54D	3.068,76D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		695,54D	3.068,76D
Banco Caixa Ec. Aplic. 2422-1		695,54D	3.068,76D
SEM RESTRIÇÃO		7.147,77D	1.833,11D
RECURSOS PRÓPRIOS		7.147,77D	1.833,11D
Caixa Eco Fed. Doacao Aplic. 2424-8		7.147,77D	1.833,11D
ADIANTAMENTOS	N.E - 5.1.4	80,58D	0,00
ADIANTAMENTOS		80,58D	0,00
DESPESAS ANTECIPADAS	N.E - 5.1.4.3	80,58D	0,00
DESPESAS ANTECIPADAS		80,58D	0,00
Seguro de Imóveis e Apropriar		80,58D	0,00
NAO CIRCULANTE	N.E - 5.2	12.571,05D	16.392,86D
ATIVO IMOBILIZADO		12.571,05D	16.392,86D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E - 5.2.1	12.571,05D	16.392,86D
COM RESTRIÇÃO		6.335,45D	8.557,30D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		14.110,60D	14.110,60D
Equipamentos de Informática		7.915,00D	7.915,00D
Móveis e Utensílios		6.195,60D	6.195,60D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - ASSIST. SOCIAL		7.775,15C	5.553,30C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		5.145,40C	3.594,87C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		2.629,75C	1.958,43C
SEM RESTRIÇÃO		6.235,60D	7.835,56D
SEM RESTRIÇÃO		8.000,00D	8.000,00D
Veículos		8.000,00D	8.000,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		1.764,40C	164,44C
(-) Depreciação Acumulada Veículos		1.764,40C	164,44C
COMPENSAÇÃO ATIVA		78.497,48D	72.962,58D
COMPENSAÇÃO ATIVA		78.497,48D	72.962,58D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		78.497,48D	72.962,58D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA	N.E - 5.13	78.497,48D	72.962,58D
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		78.497,48D	72.962,58D
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		78.497,48D	72.962,58D
Cota Patronal INSS		56.473,01D	55.066,12D
Terceiros		16.377,17D	12.389,87D
SAT		2.823,65D	2.753,30D
PIS s/ Folha de Pagto		2.823,65D	2.753,29D
PASSIVO	N.E - 5.3	38.219,22C	23.316,73C
CIRCULANTE		51.866,66C	28.066,38C
FORNECEDORES A PAGAR		1.124,20C	0,00
FORNECEDORES A PAGAR		1.124,20C	0,00
FORNECEDORES	N.E - 5.3.1	1.124,20C	0,00
FORNECEDORES		1.124,20C	0,00

N.P.J.: 57.047.391/0001-17
 período: 01/01/2021 a 31/12/2021
 lançado encerrado em: 31/12/2021

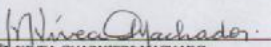
BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020
		31/12/2021	31/12/2020
Cofesa Comercial Ferreira Santos Ltda		324,86C	0,00
Agere Contabilidade e Negocios Empresariais Ltda ME		799,34C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E - 5.3.2	50.214,92C	22.961,59C
COM RESTRIÇÃO		50.214,92C	22.961,59C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		50.214,92C	22.961,59C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		19.620,04C	0,00
Salários a pagar		19.620,04C	0,00
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		4.010,86C	0,00
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		1.480,30C	0,00
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		2.530,56C	0,00
FÉRIAS		26.584,02C	22.961,59C
Férias		24.614,92C	21.260,81C
Encargos Férias		1.969,10C	1.700,78C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E - 5.3.3	75,07C	14,03C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		75,07C	14,03C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		75,07C	14,03C
RETENÇÕES NA FONTE		75,07C	14,03C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		75,07C	14,03C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	N.E - 5.3.4	452,47C	463,82C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		452,47C	463,82C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		452,47C	463,82C
CONCESSIONÁRIAS		452,47C	463,82C
Energia Elétrica a pagar		250,10C	167,97C
Água e Esgoto a pagar		65,12C	49,16C
Telefone Fixo a pagar		0,00	246,69C
Internet a pagar		137,25C	0,00
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E - 5.3.5	0,00	4.626,94C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		0,00	4.626,94C
COM RESTRIÇÃO		0,00	4.626,94C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	4.626,94C
Prefeitura Municipal de Itapetininga		0,00	4.626,94C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E - 5.3.6	13.647,44D	4.749,85D
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.647,44D	4.749,85D
PATRIMÔNIO SOCIAL		13.647,44D	4.749,85D
PATRIMÔNIO SOCIAL		13.647,44D	4.749,85D
Patrimônio Social		4.105,33D	10.092,09C
Patrimônio Social		4.105,33D	10.092,09C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		9.542,11D	14.841,74D
Déficit do Exercício		9.542,11D	14.841,74D
COMPENSAÇÃO PASSIVA		78.497,48C	72.962,58C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		78.497,48C	72.962,58C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		78.497,48C	72.962,58C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA	N.E - 5.13	78.497,48C	72.962,58C
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		78.497,48C	72.962,58C
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		78.497,48C	72.962,58C
Cota Patronal INSS		56.473,01C	55.066,12C
Terceiros		16.377,17C	12.389,87C
SAT		2.823,65C	2.753,30C

N.P.J.: 57.047.391/0001-17
Período: 01/01/2021 a 31/12/2021
Balanço encerrado em: 31/12/2021

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020
PIS s/ Folha de Pagto		31/12/2021 2.823,65C	31/12/2020 2.753,29C


NIVEA NIVEA GUARNIERI MACHADO
RESIDENTE
CPF: 032.409.408-68

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CPF: 354.725.478-73
JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709
CPF: 354.725.478-73

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2021

Descrição	Nota Explicativa	2021	Soma	Total	2020	Total
RECEITAS						
ASSISTENCIA SOCIAL						
REPASSES PUBLICOS	N.E. - 5.5.1					
Prefeitura Municipal de Itapet		321.514,20	321.514,20		316.887,26	
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO						
Juros Aplic. Pref. Mun. Itapet		33,01	33,01		52,14	
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇ						
N.E. - 5.5.2						
Doações Pessoas Físicas		19.326,76			10.624,77	
Doações Pessoas Jurídicas		1.654,95			0,00	
Contribuições Associados		1.100,00			0,00	
Eventos		3.815,00	25.896,71		0,00	
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO						
Doações de bens		0,00	0,00		8.000,00	
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRI						
Juros Financeiros Ativos s/ Res		148,16	148,16		77,23	
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO						
N.E - 5.14						
Serviço Voluntário Ass. Social		67.251,18	67.251,18	414.843,26	95.366,04	431.007,44
TOTAL DAS RECEITAS				414.843,26		431.007,44
ISTO ASSISTENCIA SOCIAL						
CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS						
N.E - 5.7						
PARCERIA PREFEITURA MUNICIPAL I						
PESSOAL E ENCARGOS						
Salários		(231.725,29)			(230.403,27)	
Férias		(22.946,93)			(25.687,01)	
13º Salário		(18.543,48)			(20.780,63)	
Rescisões		(4.448,87)	(277.664,57)		0,00	
ENCARGOS SOCIAIS						
FGTS		(22.366,04)	(22.366,04)		(22.030,76)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO						
Serviços Técnicos		(10.021,82)	(10.021,82)		(9.498,28)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO						
Energia Elétrica		(2.718,63)			(2.618,09)	
Água e esgoto		(1.006,93)			(990,39)	
Telefone/Internet/TV		(3.069,18)	(6.794,74)		(2.656,77)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO						
Generos Alimentícios		(1.029,47)			(1.651,45)	
Material de escritório		(1.772,33)			(179,25)	
Material de limpeza		(1.421,04)			(355,90)	
Material pedagógico		(477,20)	(4.700,04)		(85,60)	
RECURSOS PRÓPRIOS						
PESSOAL E ENCARGOS						
Salários		(6.583,21)			0,00	
Férias		(3.424,63)			(6.528,04)	
13º Salário		(1.630,70)			0,00	
Encargos sociais férias		(543,23)			(283,56)	
Encargos sociais 13º Salário		(568,46)	(12.750,23)		0,00	
ENCARGOS SOCIAIS						
FGTS - Multa rescisão		(4.582,92)	(4.582,92)		(2.709,67)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO						
Prestador de serviço PF		(2.400,00)			(1.800,00)	
Prestador de serviço PJ		(1.015,00)			0,00	
Serviços Técnicos		(250,00)			(1.200,00)	
Manutenção em Informática		(1.600,00)			(1.900,00)	
Manutenção de Prédios e Instala		(3.090,00)			(3.555,00)	
Manutenção em Equipamento Elétr		0,00			(400,00)	
Locação de Maquinas e Equipamen		0,00			(200,00)	
Aulas		0,00	(8.355,00)		(600,00)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO						
Energia Elétrica		0,00			(9,06)	
Água e esgoto		0,00			(1,23)	
Telefone/Internet/TV		(180,00)	(180,00)		(730,29)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO						
Combustíveis e Lubrificantes		0,00			(25,00)	
Generos Alimentícios		(324,86)			(1.065,70)	
Materiais de obras e construção		(618,93)			(2.011,08)	
Materiais Descartáveis/Embalage		(325,00)			0,00	
Material de escritório		(516,70)			(1.037,20)	
Material de limpeza		(694,87)			0,00	
Material de manutenção de equip		(400,00)			0,00	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2021

Descrição	Nota Explicativa	2021	Soma	Total	2020	Total
POSTO ASSISTENCIA SOCIAL						
Materiais de Higiene Pessoal		(90,00)	(2.920,36)		(180,00)	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						
Seguros Apropriados		(80,55)			(171,90)	
Cartórios		0,00			(150,00)	
- Certificado Digital		(240,00)			(240,00)	
Viagens e Estádias		(272,00)	(592,55)		(2.075,00)	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS						
IPVA/DPVAT/Licenciamento		(498,62)	(498,62)		(1.780,50)	
DESPESAS FINANCEIRAS						
Juros Pagos		0,00			(433,42)	
Taxas Bancárias		(1.854,50)			(1.977,15)	
IR Aplic. Financeira		0,00	(1.854,50)		(14,06)	
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO						
Serviço voluntário	N.E - 5.14	(67.251,18)	(67.251,18)	(420.582,57)	(95.366,04)	(443.383,30)
DESPESA				(3.802,80)		(2.465,88)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL						
DEPRECIACÕES						
Depreciações		(3.802,80)	(3.802,80)	(3.802,80)	(2.465,88)	(2.465,88)
TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO				(9.542,11)		(14.841,74)

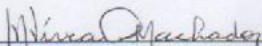
Márcia Nivea Guarnieri Machado
 MÁRCIA NIVEA GUARNIERI MACHADO
 PRESIDENTE
 CPF: 032.409.408-68

JOVANI CRISTINA POSSATTI
 Registrada no Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo - CRC/SP
 Reg. no CRC - SP sob o No. 15P296709
 CPF: 354.725.478-73

LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA
CNPJ Nº 57.047.391/0001-17
Demonstração do resultados do período
Em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)

<u>RESULTADOS</u>	<u>2021</u>
<u>RECEITAS</u>	<u>414.843,26</u>
Repasses Públicos	321.547,21
Prefeitura Municipal de Itapetininga	321.514,20
Rendimento Aplicação Repasse Público	33,01
Juros Aplic. Prefeitura Municipal de Itapetininga	33,01
Receitas Próprias	26.044,87
Doações Pessoas Físicas	19.326,76
Doações Pessoas Jurídicas	1.654,95
Contribuições Associados	1.100,00
Eventos	3.815,00
Juros Financeiros Ativos	148,16
Receita Serviço Voluntário	67.251,18
Serviço Voluntário Assistência Social	67.251,18
<u>CUSTO TOTAL</u>	<u>424.385,37</u>
CUSTOS E DESPESAS	424.385,37
1 - Despesas com Pessoal	290.414,80
Salários	237.051,07
Férias	22.946,93
13º Salário	18.543,48
Rescisões	4.448,87
Férias	3.424,63
13º Salário	1.840,07
Encargos Férias	543,23
Encargos 13º Salário	1.616,52
2 - Encargos Sociais	26.948,96
FGTS	22.366,04
FGTS multa rescisão	4.582,92
3 - Serviços Prestados por Terceiros	18.376,82
Prestador de Serviço PF	2.400,00
Prestador de Serviço PJ	1.015,00
Serviços Técnicos	10.271,82
Manutenção em Informática	1.600,00
Manutenção de Prédios e Instalações	3.090,00

4 - Utilidade e Ocupação	6.974,74
Energia Elétrica	2.718,63
Água e Esgoto	1.006,93
Telefone/Internet/TV	3.249,18
5 - Material de Uso e Consumo	7.670,40
Generos Alimenticios	1.354,33
Materiais de Obras e Construções	618,93
Materiais Descartaveis/Embalagens	325,00
Material de Escritório	2.289,03
Material de Limpeza	2.115,91
Material de Manutenção de equipamento	400,00
Material de Higiene Pessoal	90,00
Material Pedagógico	477,20
6 - Despesas Administrativas	592,55
Seguros Apropriados	80,55
Certificado Digital	240,00
Viagens e Estadias	272,00
7 - Despesas Tributárias	498,62
IPVA/DPVAT/Licenciamento	498,62
8 - Despesas Financeiras	1.854,50
Tarifas Bancarias	1.854,50
9 - Serviço Voluntário	67.251,18
Serviços Voluntarios	67.251,18
10 - Depreciação	3.802,80
Depreciação	3.802,80
<u>SUPERAVIT/DEFICIT</u>	<u>-9.542,11</u>


MÁRIA NIVEA GUARNIERI MACHADO
 PRESIDENTE
 CPF: 032.409.408-68

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:354725478
 73

Assinado de forma digital por
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:354725478
 Data: 2022.02.11 09:24:00 -01'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
 CONTADORA
 1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA
CNPJ Nº 57.047.391/0001-17
Demonstração do resultados do período
Em 31 de dezembro de 2021
(Em Reais)



LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

CNPJ Nº 57.047.391/0001-17

Demonstrações de fluxo de caixa

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2021	2020
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	-9.542,11	-14.841,74
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	644,32	0,00
Depreciação/Amortização	3.821,81	2.465,88
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	-5.075,98	-12.375,86
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS		
Creditos a Receber	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
Adiantamentos a Funcionários	0,00	0,00
Despesas Pagas Antecipadamente	-80,58	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	23.800,28	-10.154,09
Fornecedores a Pagar	1.124,20	-722,35
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	27.253,33	-14.529,12
Obrigações Tributárias	61,04	6,62
Outras Obrigações	-11,35	463,82
Parcerias e Subvenções a Realizar	-4.626,94	4.626,94
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	18.643,72	-22.529,95
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	0,00	-8.000,00
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	-8.000,00
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	18.643,72	-30.529,95
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	6.923,87	37.453,82
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	25.567,59	6.923,87
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	18.643,72	-30.529,95


MARIA NIVEA GUARNIERI MACHADO
 PRESIDENTE
 CPF: 032.409.408-68

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI35472547873
Assinatura em formulário digital por 27/10/2021
 CRIEIRA POSSATTI 03472547873
 Data: 2022.02.11 09:20:21 -0700

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O LAR CÉLIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA, designado de ora em diante neste documento pela sigla "LACETE" é uma Organização da Sociedade Civil de direito privado, sem fins lucrativos, de duração por tempo indeterminado, prestadora de serviços de atendimento na área de Assistência Social a crianças e adolescentes, pertence à Rede de Serviços Socioassistenciais do município de Itapetininga, em consonância com o Sistema Único de Assistência Social - SUASO LACETE tem por finalidade prestar serviços de relevância social e de interesse público, de atendimento assistencial e de promoção humana a crianças e adolescentes, com idade de 06 (seis) a 12 (doze) anos, em situação de vulnerabilidade ou risco social e/ou pessoal na área de ASSISTÊNCIA SOCIAL, proporcionando-lhes proteção social básica de forma continuada, permanente e planejada.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2021, a OSC, adotou a Lei n° 11.638/2007, Lei 11.94/09 que alteraram artigos da Lei n° 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 n° 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC n° 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC n° 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 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 parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, 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	31/12/2021	31/12/2020
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.724,28	2.022,00
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO	17.724,28	2.022,00
Caixa Econômica Federal - Educação 2422-1	17.724,28	2.022,00

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	31/12/2021	31/12/2020
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	7.843,31	4.901,87
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	695,54	3.068,76
Caixa Econômica Federal - Educação Aplic. 2422-1	695,54	3.068,76
ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	7.147,77	1.833,11
Caixa Econômica Federal - Doação Aplic. 2424-8	7.147,77	1.833,11

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

Nota 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS

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

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.

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.

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	31/12/2021	31/12/2020
DESPESAS ANTECIPADAS	80,58	0,00
Seguros de Imóveis	80,58	0,00

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 31/12/2021	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2021	SALDO LÍQUIDO 31/12/2020
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		14.110,60	-7.775,15	6.335,45	8.557,30
ASSISTENCIA SOCIAL					
Equipamentos de Informática	20%	7.915,00	-5.145,40	2.769,60	4.320,13
Móveis e Utensílios	10%	6.195,60	-2.629,75	3.565,85	4.237,17
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		8.000,00	-1.764,40	6.235,60	7.835,56
ASSISTENCIA SOCIAL					
Veículos	20%	8.000,00	-1.764,40	6.235,60	7.835,56
TOTAL IMOBILIZADO		22.110,60	-9.539,55	12.571,05	16.392,86

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	31/12/2021	31/12/2020
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	23.630,90	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL	23.630,90	0,00
Salários a Pagar	19.620,04	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	1.480,30	0,00
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	2.530,56	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	31/12/2021	31/12/2020
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	75,07	14,03
RETENÇÃO DE FONTE	75,07	14,03
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	75,07	14,03

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-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	31/12/2021	31/12/2020
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	0,00	4.626,94
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	4.626,94
Prefeitura Municipal de Itapetininga	0,00	4.626,94

NOTA 5.3.6 – 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 2021 foi apresentado déficit de R\$ 9.542,11, 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 2021 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 414.843,26, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – 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	2021
Prefeitura Municipal de Itapetininga	321.514,20
Juros Aplic. Prefeitura Municipal de Itapetininga	33,01

NOTA 5.5.2 – 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	2021
Doações Pessoas Físicas	19.326,76
Doações Pessoas Jurídicas	1.654,95
Contribuições Associados	1.100,00
Eventos	3.815,00
Juros Ativos s/ restrição	148,16

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 2021 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 424.385,37, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

<u>CUSTOS E DESPESAS</u>	<u>2021</u>
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	424.385,37
Pessoal e Encargos	290.414,80
Encargos Sociais	26.948,96
Serviços Prestados por Terceiros	18.376,82
Utilidade e Ocupação	6.974,74
Material de Uso e Consumo	7.670,40
Despesas Administrativas	592,55
Despesas Tributárias	498,62
Despesas Financeiras	1.854,50
Custo Serviço Voluntário	67.251,18
Depreciações	3.802,80

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 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.

Caixa Seguradora
Item: Imóvel
Nº Apólice: 1201801065743
Vigência: 26/07/2021 a 26/07/2022
Valor: R\$ 161,13

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 - Mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 5.13 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto faz jus a isenções/renúncias/benefícios fiscais permitidas em Lei, conforme portaria SNAS 108/2019 publicado no DOU em 18/06/2019 e com validade de 31/10/2019 a 30/10/2024.

Conforme a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, a OSC certificada fara jus à isenção do pagamento das contribuições. Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.


Em 2021 usufruiu das seguintes isenções:

<u>ISENÇÕES USUFRUÍDAS</u>	<u>2021</u>
INSS Patronal	56.473,01
Terceiro	16.377,17
SAT	2.823,65
Pis s/ Folha de Pagamento	2.823,65
Total	78.497,48

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

NOTA 5.14 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

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


MARIA NIVEA GUARNIERI MACHADO
 Presidente
 CPF: 032.409.408-68

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:3547254787
 3
JOVANI CRISTINA POSSATTI
 Contadora
 CT/CRC: 1SP296709/O-3

Autenticado em formato digital por
 JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:3547254787
 Data: 2022/03/11 09:26:18 -0300