





2022


DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**LAR CELIA TERESA
RODRIGUES SOARES
HUNGRIA**

Elaborado por:
Ágere Soluções

@ageresolucoes 

www.agere.com.br 

contato@agere.com.br 

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		196.409,71D	38.219,22D
CIRCULANTE		187.641,46D	25.648,17D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E - 5.1.1	182.654,82D	25.567,59D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		340,06D	17.724,28D
COM RESTRIÇÃO		340,06D	17.724,28D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		340,06D	17.724,28D
Caixa Econ. Federal - Educacao 2422-1		0,00	17.724,28D
Caixa Econ. Federal 3566-5		340,06D	0,00
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E - 5.1.2	182.314,76D	7.843,31D
COM RESTRIÇÃO		128.254,62D	695,54D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		128.254,62D	695,54D
Banco Caixa Ec. Aplic. 2422-1		854,36D	695,54D
Banco Caixa Ec. Aplic. 3566-5		26.067,78D	0,00
Banco Caixa Ec. Aplic. 3529-0		101.332,48D	0,00
SEM RESTRIÇÃO		54.060,14D	7.147,77D
RECURSOS PRÓPRIOS		54.060,14D	7.147,77D
Caixa Eco Fed. Doacao Aplic. 2424-8		54.060,14D	7.147,77D
ADIANTAMENTOS	N.E - 5.1.4	1.924,00D	80,58D
ADIANTAMENTOS		1.924,00D	80,58D
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	N.E - 5.1.4.1	1.924,00D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.924,00D	0,00
Adiantamento de Férias		1.924,00D	0,00
DESPESAS ANTECIPADAS	N.E - 5.1.4.3	0,00	80,58D
DESPESAS ANTECIPADAS		0,00	80,58D
Seguro de Imóveis a Apropriar		0,00	80,58D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		3.062,64D	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		3.062,64D	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		3.062,64D	0,00
TRIBUTOS FEDERAIS		3.062,64D	0,00
INSS a Recuperar		3.062,64D	0,00
NAO CIRCULANTE	N.E - 5.2	8.768,25D	12.571,05D
ATIVO IMOBILIZADO		8.768,25D	12.571,05D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E - 5.2.1	8.768,25D	12.571,05D
COM RESTRIÇÃO		4.132,61D	6.335,45D
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		9.977,99C	7.775,15C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		6.728,56C	5.145,40C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		3.249,43C	2.629,75C
SEM RESTRIÇÃO		4.635,64D	6.235,60D
SEM RESTRIÇÃO		8.000,00D	8.000,00D
Veículos		8.000,00D	8.000,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		3.364,36C	1.764,40C
(-) Depreciação Acumulada Veículos		3.364,36C	1.764,40C
COMPENSAÇÃO ATIVA		80.662,04D	78.497,48D
COMPENSAÇÃO ATIVA		80.662,04D	78.497,48D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		80.662,04D	78.497,48D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA	N.E - 5.13	80.662,04D	78.497,48D

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		31/12/2022	31/12/2021
		80.662,04D	78.497,48D
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		80.662,04D	78.497,48D
Cota Patronal INSS		58.030,21D	56.473,01D
Terceiros		16.828,75D	16.377,17D
SAT		2.901,54D	2.823,65D
PIS s/ Folha de Pagto		2.901,54D	2.823,65D
PASSIVO	N.E. - 5.3	196.409,71C	38.219,22C
CIRCULANTE		178.886,83C	51.866,66C
FORNECEDORES A PAGAR		19.224,69C	1.124,20C
FORNECEDORES A PAGAR		19.224,69C	1.124,20C
FORNECEDORES	N.E - 5.3.1	19.224,69C	1.124,20C
FORNECEDORES		19.224,69C	1.124,20C
Cofesa Comercial Ferreira Santos Ltda		1.219,08C	324,86C
Papelaria Informatica Principal Itapetininga Ltda		94,20C	0,00
Sandra Furtado de Paiva Conv. Ltda ME		1.149,61C	0,00
Loja Sthi Papelaria Ltda ME		57,80C	0,00
Agere Contabilidade e Negocios Empresariais Ltda ME		0,00	799,34C
plimax importacao e exportacao eireli		7.794,08C	0,00
ADRIANO FERREIRA DOS SANTOS 00432698930		9.000,00C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E - 5.3.2	32.297,39C	50.214,92C
COM RESTRIÇÃO		32.297,39C	50.214,92C
ASSISTÊNCIA SOCIAL		32.297,39C	50.214,92C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		36,00C	19.620,04C
Salários a pagar		36,00C	19.620,04C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		0,00	4.010,86C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		0,00	1.480,30C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		0,00	2.530,56C
FÉRIAS		32.261,39C	26.584,02C
Férias		29.871,69C	24.614,92C
Encargos Férias		2.389,70C	1.969,10C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E - 5.3.3	54,94C	75,07C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		54,94C	75,07C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		54,94C	75,07C
RETENÇÕES NA FONTE		54,94C	75,07C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		54,94C	75,07C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	N.E - 5.3.4	0,00	452,47C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		0,00	452,47C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		0,00	452,47C
CONCESSIONÁRIAS		0,00	452,47C
Energia Elétrica a pagar		0,00	250,10C
Água e Esgoto a pagar		0,00	65,12C
Internet a pagar		0,00	137,25C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E - 5.3.5	127.309,81C	0,00
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS		127.309,81C	0,00
COM RESTRIÇÃO		127.309,81C	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		127.309,81C	0,00
Prefeitura Municipal de Itapetininga		933,25C	0,00
Emenda Parlamentar nº 048/2022 a Realizar		26.376,56C	0,00
Emenda Parlamentar nº 27/2022 a Realizar		100.000,00C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E - 5.3.6	17.522,88C	13.647,44D
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.522,88C	13.647,44D

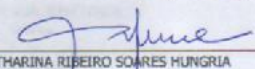
TERESA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA

Folha: 0003

391/0001-17
01/2022 e 31/12/2022
do em: 31/12/2022

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
PATRIMÔNIO SOCIAL		17.522,88C	13.647,44D
PATRIMÔNIO SOCIAL		17.522,88C	13.647,44D
Patrimônio Social		13.647,44D	4.105,33D
Patrimônio Social		13.647,44D	4.105,33D
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		31.170,32C	9.542,11D
Superávit do Exercício		31.170,32C	0,00
Déficit do Exercício		0,00	9.542,11D
COMPENSAÇÃO PASSIVA		80.662,04C	78.497,48C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		80.662,04C	78.497,48C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA		80.662,04C	78.497,48C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA	N.E - 5.13	80.662,04C	78.497,48C
IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS		80.662,04C	78.497,48C
IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA		80.662,04C	78.497,48C
Cota Patronal INSS		58.030,21C	56.473,01C
Terceiros		16.828,75C	16.377,17C
SAT		2.901,54C	2.823,65C
PIS e/ Folha de Pagto		2.901,54C	2.823,65C


 CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA
 PRESIDENTE
 CPF: 099.142.968-93

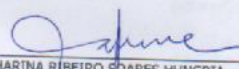
JOVIANE CRISTINA POSSATTI
 REG. no CRC - SP sob a No. 15P296709
 CPF: 354.725.478-73

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2022

Descrição	Nota Explicativa	2022	Soma	Total	2021	Total
RECEITAS						
ASSISTENCIA SOCIAL						
REPASSES PÚBLICOS	N.E. - 5.5.1					
Prefeitura Municipal de Itapeti		320.580,95	320.580,95		321.514,20	
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO						
Juros Aplic. Pref. Mun. Itapeti		1.603,46			33,01	
Juros Aplic. Emenda Parlamentar		67,78			0,00	
Juros Aplic. Emenda Parlamentar		1.602,96	3.274,22		0,00	
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇ	N.E. - 5.5.2					
Doações Pessoas Físicas		77.846,79			19.326,76	
Doações Pessoas Jurídicas		0,00			1.654,95	
Contribuições Associados		10.924,00			1.100,00	
Eventos		3.400,00	92.172,79		3.815,00	
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRI						
Juros Financeiros Ativos s/ Res		1.078,76			148,16	
Reembolsos de Juros/Multas		1,69	1.080,45		0,00	
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E - 5.14					
Serviço Voluntário Ass. Social		74.776,32	74.776,32	491.884,73	67.251,18	414.843,26
TOTAL DAS RECEITAS				491.884,73		414.843,26
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL						
CUSTO PROGRAMAS / PROJETOS	N.E - 5.7					
PARCERIA PREFEITURA MUNICIPAL I						
PESSOAL E ENCARGOS						
Salários		(238.569,48)			(231.725,26)	
Férias		(20.744,51)			(22.946,93)	
13º Salário		(19.552,47)			(18.543,48)	
Rescisões		(8.618,26)	(287.484,72)		(4.448,87)	
ENCARGOS SOCIAIS						
FGTS		(23.142,68)			(22.366,04)	
FGTS - Multa rescisão		(354,68)	(23.497,36)		0,00	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO						
Prestador de serviço PJ		(1.788,76)			0,00	
Serviços Técnicos		0,00	(1.788,76)		(10.021,62)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO						
Energia Elétrica		(3.445,80)			(2.718,63)	
Água e esgoto		(1.625,83)			(1.006,93)	
Telefone/Internet/TV		(1.011,17)	(6.082,60)		(3.069,18)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO						
Generos Alimentícios		(397,81)			(1.029,47)	
Material de escritório		(994,85)			(1.772,33)	
Material de limpeza		(1.177,11)			(1.421,04)	
Material pedagógico		(617,50)			(477,20)	
Material Programa Terapêutica/O		(143,50)	(3.330,77)		0,00	
RECURSOS PRÓPRIOS						
PESSOAL E ENCARGOS						
Salários		0,00			(6.583,21)	
Horas Extras		(72,54)			0,00	
Férias		0,00			(3.424,63)	
13º Salário		0,00			(1.630,70)	
Encargos sociais férias		(546,64)			(543,23)	
Encargos sociais 13º Salário		(729,01)			(568,46)	
Bonificação		(3.600,00)	(4.248,19)		0,00	
ENCARGOS SOCIAIS						
FGTS - Multa rescisão		0,00	0,00		(4.582,92)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO						
Prestador de serviço PF		(5.250,00)			(2.400,00)	
Prestador de serviço PJ		(14.606,24)			(1.015,00)	
Serviços Técnicos		(3.996,70)			(250,00)	
Assessoria Jurídica		(5.222,67)			0,00	
Manutenção em Informática		0,00			(1.600,00)	
Manutenção de Prédios e Instala		(4.250,00)	(33.325,56)		(3.090,00)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO						
Energia Elétrica		(326,32)			0,00	
Telefone/Internet/TV		(495,38)	(821,70)		(180,00)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO						
Bens de pequeno valor		(191,60)			0,00	
Generos Alimentícios		(9.462,90)			(324,86)	
Materiais de obras e construção		(601,12)			(618,93)	
Materiais Descartáveis/Embalage		0,00			(325,00)	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2022

	Nota Explicativa	2022	Soma	Total	2021	Total
EXISTÊNCIA SOCIAL						
Material de escritório		(565,50)			(516,70)	
Material de limpeza		(1.709,11)			(694,87)	
Material de manutenção de equip		0,00			(400,00)	
Material pedagógico		(1.458,10)			0,00	
Manutenção de Prédios e Instala		(344,46)			0,00	
Material de Higiene Pessoal		0,00	(14.332,29)		(90,00)	
EXPESAS ADMINISTRATIVAS						
Seguros Apropriados		(241,71)			(80,55)	
Certificado Digital		(377,91)			(240,00)	
Viagens e Estadas		0,00	(619,62)		(272,00)	
EXPESAS TRIBUTÁRIAS						
IPVA/DPUAT/Licenciamento		(603,44)			(498,62)	
Tx. Funcionamento		(400,00)	(1.003,44)		0,00	
EXPESAS FINANCEIRAS						
Taxas Bancárias		(2.058,33)			(1.854,50)	
Taxas Diversas		(2.841,25)	(4.899,58)		0,00	
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E - 5.14					
Serviço voluntário		(74.776,32)	(74.776,32)	(456.911,61)	(67.251,18)	(420.582,57)
SPESA				(3.802,80)		(3.802,80)
VIDA METO SUSTENTAVEL						
DEPRECIACÕES						
Depreciações		(3.802,80)	(3.802,80)	(3.802,80)	(3.802,80)	(3.802,80)
FAL DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO			31.170,32	3.400,00		(9.542,11)


ATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA
RESIDENTE
CPF: 099.142.468-93

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

LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA 8.564,58
CNPJ Nº 57.047.391/0001-17 1.774,12
Demonstração do resultados do período 1.525,81
Em 31 de dezembro de 2022 1.508,55
(Em Reais)

RESULTADOS 2022

RECEITAS 491.884,73

Repasse Públicos 323.855,17
 Prefeitura Municipal de Itapetininga 320.580,95

Rendimento Aplicação Repasse Público 3.274,22
 Juros Aplic. Prefeitura Municipal de Itapetininga 1.603,46

Receitas Próprias 93.253,24
 Doações Pessoas Físicas 77.848,79
 Doações Pessoas Jurídicas 0,00
 Contribuições Associados 10.924,00
 Eventos 3.400,00
 Juros Financeiros Ativos 1.078,76

Receita Serviço Voluntário 74.776,32
 Serviço Voluntário Assistência Social 74.776,32

CUSTO TOTAL 460.714,41

CUSTOS E DESPESAS 460.714,41

1 - Despesas com Pessoal 292.432,91
 Salários 238.569,48
 Férias 20.744,51
 13º Salário 19.552,47
 Rescisões 8.618,26
 Horas Extra 72,54
 Bonificação 3.600,00
 Encargos Férias 546,64
 Encargos 13º Salário 729,01

2 - Encargos Sociais 23.497,36
 FGTS 23.142,68
 FGTS multa rescisão 354,68

3 - Serviços Prestados por Terceiros 35.114,32
 Prestador de Serviço PF 5.250,00
 Prestador de Serviço PJ 16.395,00
 Serviços Tecnicos 3.996,70
 Manutenção em Informática 5.222,62
 Manutenção de Prédios e Instalações 4.250,00

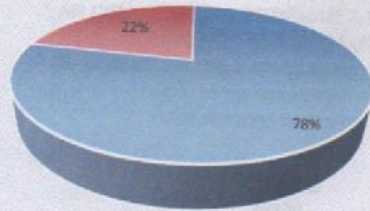
4 - Utilidade e Ocupação	6.904,50
Energia Elétrica	3.772,12
Água e Esgoto	1.625,83
Telefone/Internet/TV	1.506,55
5 - Material de Uso e Consumo	17.663,56
Generos Alimentícios	9.860,71
Materiais de Obras e Construções	601,12
Materiais Descartáveis/Embalagens	0,00
Material de Escritório	1.560,35
Material de Limpeza	2.886,22
Material de Manutenção de equipamento	0,00
Material de Higiene Pessoal	0,00
Material Pedagógico	2.075,60
6 - Despesas Administrativas	619,62
Seguros Apropriados	241,71
Certificado Digital	377,91
Viagens e Estadias	0,00
7 - Despesas Tributárias	1.003,44
IPVA/DPVAT/Licenciamento	603,44
8 - Despesas Financeiras	4.899,58
Tarifas Bancarias	2.058,33
9 - Serviço Voluntário	74.776,32
Serviços Voluntarios	74.776,32
10 - Depreciação	3.802,80
Depreciação	3.802,80
SUPERAVIT/DEFICIT	31.170,32


 CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA
 PRESIDENTE
 CPF: 099.142.468-93

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI3547254
 7873
 JOVANI CRISTINA POSSATTI
 CONTADORA
 1SP296709/O-3
 Ágere Contabilidade e Negócios

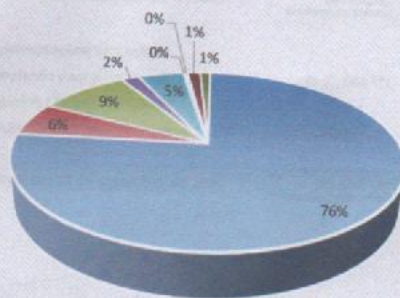
LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA
CNPJ Nº 57.047.391/0001-17
Demonstração do resultados do período
Em 31 de dezembro de 2022
(Em Reals)

Origem dos Recursos



- REPASSES PUBLICOS
- RECEITAS PRÓPRIAS

Recursos Financeiros Utilizados



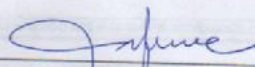
- 1 - Despesas com Pessoal
- 2 - Encargos Sociais
- 3 - Serviços Prestados por Terceiros
- 4 - Utilidade e Ocupação
- 5 - Material de Uso e Consumo
- 6 - Despesas Administrativas
- 7 - Despesas Tributárias
- 8 - Despesas Financeiras

Comparativo Receitas e Custos/Despesa



LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA
 CNPJ Nº 57.047.391/0001-17
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 Em 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em Reais)


	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.092,09	(14.841,74)	(4.749,65)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(4.105,33)	(9.542,11)	(13.647,44)
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	(9.542,11)	9.542,11	-
Superávit / Déficit do Período		31.170,32	31.170,32
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00		-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(13.647,44)	31.170,32	17.522,88



CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA
 PRESIDENTE
 CPF: 099.142.468-93

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873

JOVANI CRISTINA POSSATTI
 CONTADORA
 1SP296709/O-3
 Ágere Contabilidade e Negócios

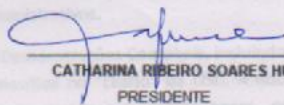


CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA
 PRESIDENTE
 CPF: 099.142.468-93

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873
 CONTADORA
 1SP296709/O-3
 Ágere Contabilidade e Negócios

LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA
CNPJ Nº 57.047.391/0001-17
Demonstrações de fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2022	2021
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	31.170,32	-9.542,11
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	644,32
Depreciação/Amortização	3.802,80	3.821,81
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	34.973,12	-5.075,98
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	-4.368,06	-80,58
Créditos a Receber	0,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
Adiantamentos a Funcionários	-1.924,00	0,00
Despesas Pagas Antecipadamente	80,58	-80,58
Tributos a Recuperar	-3.062,64	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	127.020,17	23.800,28
Fornecedores a Pagar	18.100,49	1.124,20
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	-17.917,53	27.253,33
Obrigações Tributárias	-20,13	61,04
Outras Obrigações	-452,47	-11,35
Parcerias e Subvenções a Realizar	127.309,81	-4.626,94
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	157.087,23	18.643,72
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	0,00	0,00
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
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	157.087,23	18.643,72
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	25.567,59	6.923,87
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	182.654,82	25.567,59
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	157.087,23	18.643,72


CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA
PRESIDENTE

CPF: 099.142.468-93

JOVANI CRISTINA
POSSATTI354725478
73

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3

Ágere Contabilidade e Negócios

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 20201
(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 202, 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	31/12/2022	31/12/2021
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	340,06	17.724,28
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO	340,06	17.724,28
CEF - Educação 2422-1	0,00	17.724,28
CEF - Educação 3566-5	340,06	0,00

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	182.314,76	7.843,72
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	128.254,62	695,95
CEF Aplic. 2422-1	854,36	695,95
CEF Aplic. 3566-5	26.067,78	0,00
CEF Aplic. 3529-0	101.332,48	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	54.060,14	7.147,77
CEF- Doação Aplic. 2424-8	54.060,14	7.147,77

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.

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.

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2022	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022	SALDO LÍQUIDO 31/12/2021
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		14.110,60	-9.977,99	4.132,61	6.335,45
ASSISTENCIA SOCIAL					
Equipamentos de Informática	20%	7.915,00	-6.728,56	1.186,44	2.769,60
Móveis e Utensílios	10%	6.195,60	-3.249,43	2.946,17	3.565,85
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		8.000,00	-3.364,36	4.635,64	6.235,60
ASSISTENCIA SOCIAL					
Veículos	20%	8.000,00	-3.364,36	4.635,64	6.235,60
TOTAL IMOBILIZADO		22.110,60	-13.342,35	8.768,25	12.571,05

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	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	32.297,39	50.214,92
ASSISTENCIA SOCIAL	32.297,39	50.214,92
Salários a Pagar	36,00	19.620,04
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	0,00	1.480,30
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	0,00	2.530,56
Férias	29.871,69	24.614,92
Encargos s/ Férias	2.389,70	1.969,10

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

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

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	54,94	75,07
RETENÇÃO DE FONTE	54,94	75,07
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	54,94	75,07

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.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

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

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	32.297,39	50.214,92
ASSISTENCIA SOCIAL	32.297,39	50.214,92
Salários a Pagar	36,00	19.620,04
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	0,00	1.480,30
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	0,00	2.530,56
Férias	29.871,69	24.614,92
Encargos s/ Férias	2.389,70	1.969,10

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

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

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	54,94	75,07
RETENÇÃO DE FONTE	54,94	75,07
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	54,94	75,07

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	31/12/2022	31/12/2021
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	127.309,81	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL	127.309,81	0,00
Prefeitura Municipal de Itapetininga	933,25	0,00
Emenda Parlamentar n° 048/2022	26.376,56	0,00
Emenda Parlamentar n° 27/2023	100.000,00	0,00

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 2022 foi apresentado superavit de R\$ 37.170,32, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2022 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 491.884,73, 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	2022
Prefeitura Municipal de Itapetininga	320.580,95
Juros Aplic. Prefeitura Municipal de Itapetininga	1.603,46
Juros Emenda Parlamentar n° 048/2022	67,78
Juros Emenda Parlamentar n° 27/2023	1.602,98

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

	2022
Doações Pessoas Físicas	77.848,79
Doações Pessoas Jurídicas	10.924,00
Eventos	3.400,00
Juros Ativos s/ restrição	1.078,76
Reembolso de Juros/Multas	1,69

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2022 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$460.714,41, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2022
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	460.714,41
Pessoal e Encargos	292.432,91
Encargos Sociais	23.497,36
Serviços Prestados por Terceiros	35.114,32
Utilidade e Ocupação	6.904,50
Material de Uso e Consumo	17.663,56
Despesas Administrativas	619,62
Despesas Tributárias	1.003,44
Despesas Financeiras	4.899,58
Custo Serviço Voluntário	74.776,32
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.

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 n° 9.532/07, Lei 11.096/05, Lei n° 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, com validade de 31/10/2019 a 31/12/2025, prorrogado conforme Lei Complementar n° 187/2021. A OSC certificada faz jus à isenção do pagamento das contribuições. Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

Em 2022 usufruiu das seguintes isenções:

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2022
INSS Patronal	58.030,21
Terceiro	16.828,75
SAT	2.901,54
Pis s/ Folha de Pagamento	2.901,54
Total	80.662,04

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.



CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA

PRESIDENTE
CPF: 099.142.468-
93

Auditoria de forma digital por
Jovani Cristina
POSSATTI155472547673
PROFESSOR 1547547673
Delib. 2021/01 de 17/10/21 40230

JOVANI CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágera Contabilidade e Negócios

desenvolvido por:
Ágera Soluções

@agerasolucoes

www.agera.com.br

contato@agera.com.br