



# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023


LAR CÉLIA TERESA RODRIGUES  
SOARES HUNGRIA

Elaborado por:

Ágere

 @ageresolucoes

 [www.ager.com.br](http://www.ager.com.br)

 [contato@ager.com.br](mailto:contato@ager.com.br)

**BALANÇO PATRIMONIAL**

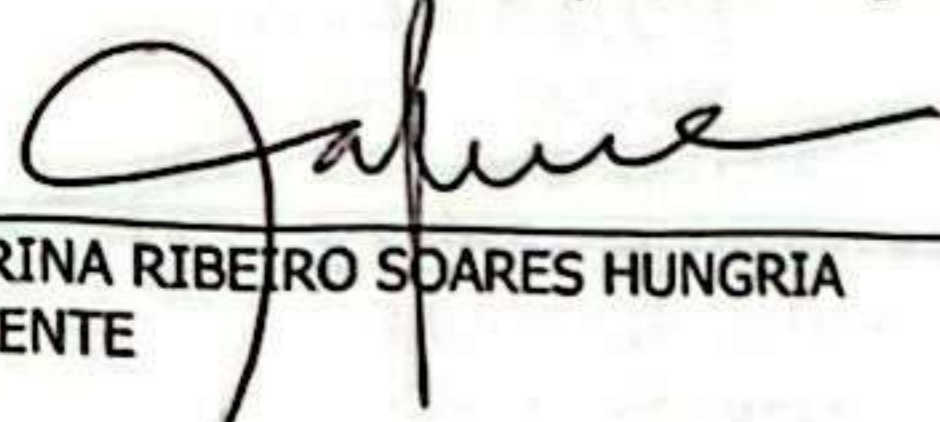
Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
<b>ATIVO</b>		31/12/2023	31/12/2022
		<b>94.058,69D</b>	<b>196.409,71D</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>73.677,89D</b>	<b>187.641,46D</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	N.E - 5.1.1	<b>67.635,70D</b>	<b>182.654,82D</b>
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>		<b>0,00</b>	<b>340,06D</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>340,06D</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>340,06D</b>
Caixa Econ. Federal 3566-5		0,00	340,06D
<b>BANCOS CONTA APLICAÇÃO</b>	N.E - 5.1.2	<b>67.635,70D</b>	<b>182.314,76D</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>128.254,62D</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>128.254,62D</b>
Banco Caixa Ec. Aplic. 2422-1		0,00	854,36D
Banco Caixa Ec Aplic. 3566-5		0,00	26.067,78D
Banco Caixa Ec. Aplic. 3529-0		0,00	101.332,48D
<b>SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>67.635,70D</b>	<b>54.060,14D</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>		<b>67.635,70D</b>	<b>54.060,14D</b>
Caixa Eco Fed. Doacao Aplic. 2424-8		67.635,70D	54.060,14D
<b>ADIANTAMENTOS</b>	N.E. - 5.1.4	<b>2.172,61D</b>	<b>1.924,00D</b>
<b>ADIANTAMENTOS</b>		<b>2.172,61D</b>	<b>1.924,00D</b>
<b>ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS</b>	N.E -5.1.4.1	<b>2.172,61D</b>	<b>1.924,00D</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>2.172,61D</b>	<b>1.924,00D</b>
Adiantamento de Férias		2.172,61D	1.924,00D
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>		<b>3.869,58D</b>	<b>3.062,64D</b>
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>		<b>3.869,58D</b>	<b>3.062,64D</b>
<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>		<b>3.869,58D</b>	<b>3.062,64D</b>
<b>TRIBUTOS FEDERAIS</b>		<b>3.869,58D</b>	<b>3.062,64D</b>
INSS a Recuperar		3.869,58D	3.062,64D
<b>NAO CIRCULANTE</b>	N.E. - 5.2	<b>20.380,80D</b>	<b>8.768,25D</b>
<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>		<b>20.380,80D</b>	<b>8.768,25D</b>
<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>	N.E - 5.2.1	<b>20.380,80D</b>	<b>8.768,25D</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>14.642,91D</b>	<b>4.132,61D</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>27.359,00D</b>	<b>14.110,60D</b>
Equipamentos de Informática		15.951,50D	7.915,00D
Móveis e Utensílios		11.407,50D	6.195,60D
<b>(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - ASSIST. SOCIAL</b>		<b>12.716,09C</b>	<b>9.977,99C</b>
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		8.619,31C	6.728,56C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		4.096,78C	3.249,43C
<b>SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>5.737,89D</b>	<b>4.635,64D</b>
<b>SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>10.830,00D</b>	<b>8.000,00D</b>
Veículos		8.000,00D	8.000,00D
Móveis e Utensílios		2.830,00D	0,00
<b>(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>5.092,11C</b>	<b>3.364,36C</b>
(-) Depreciação Acumulada Veículos		4.964,32C	3.364,36C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		127,79C	0,00
<b>COMPENSAÇÃO ATIVA</b>		<b>87.430,90D</b>	<b>80.662,04D</b>
<b>COMPENSAÇÃO ATIVA</b>		<b>87.430,90D</b>	<b>80.662,04D</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>87.430,90D</b>	<b>80.662,04D</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA</b>	N.E - 5.13	<b>87.430,90D</b>	<b>80.662,04D</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUIDAS</b>		<b>87.430,90D</b>	<b>80.662,04D</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA</b>		<b>87.430,90D</b>	<b>80.662,04D</b>
Cota Patronal INSS		62.904,22D	58.030,21D

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
Terceiros		18.242,22D	16.828,75D
SAT		3.142,23D	2.901,54D
PIS s/ Folha de Pagto		3.142,23D	2.901,54D
<b>PASSIVO</b>	<b>N.E. - 5.3</b>	<b>94.058,69C</b>	<b>196.409,71C</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>41.112,23C</b>	<b>169.556,36C</b>
<b>FORNECEDORES A PAGAR</b>		<b>175,00C</b>	<b>9.894,22C</b>
<b>FORNECEDORES A PAGAR</b>		<b>175,00C</b>	<b>9.894,22C</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>N.E - 5.3.1</b>	<b>175,00C</b>	<b>9.894,22C</b>
<b>FORNECEDORES</b>		<b>175,00C</b>	<b>9.894,22C</b>
Cofesa Comercial Ferreira Santos Ltda		0,00	894,22C
ADRIANO FERREIRA DOS SANTOS 00432698930		0,00	9.000,00C
mlm papelaria Ltda		175,00C	0,00
<b>OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES</b>	<b>N.E - 5.3.2</b>	<b>39.724,09C</b>	<b>32.297,39C</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>39.724,09C</b>	<b>32.297,39C</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>39.724,09C</b>	<b>32.297,39C</b>
<b>OBRIGAÇÕES COM PESSOAL</b>		<b>0,00</b>	<b>36,00C</b>
Salários a pagar		0,00	36,00C
<b>ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL</b>		<b>1.708,42C</b>	<b>0,00</b>
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		1.708,42C	0,00
<b>FÉRIAS</b>		<b>38.015,67C</b>	<b>32.261,39C</b>
Férias		35.199,75C	29.871,69C
Encargos Férias		2.815,92C	2.389,70C
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER</b>	<b>N.E - 5.3.3</b>	<b>406,20C</b>	<b>54,94C</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		<b>406,20C</b>	<b>54,94C</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		<b>406,20C</b>	<b>54,94C</b>
<b>RETENÇÕES NA FONTE</b>		<b>406,20C</b>	<b>54,94C</b>
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		406,20C	54,94C
<b>PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR</b>	<b>N.E - 5.3.5</b>	<b>806,94C</b>	<b>127.309,81C</b>
<b>PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS</b>		<b>806,94C</b>	<b>127.309,81C</b>
<b>COM RESTRIÇÃO</b>		<b>806,94C</b>	<b>127.309,81C</b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>806,94C</b>	<b>127.309,81C</b>
Prefeitura Municipal de Itapetininga		806,94C	933,25C
Emenda Parlamentar nº 048/2022 a Realizar		0,00	26.376,56C
Emenda Parlamentar nº 27/2022 a Realizar		0,00	100.000,00C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>N.E - 5.3.6</b>	<b>52.946,46C</b>	<b>26.853,35C</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>52.946,46C</b>	<b>26.853,35C</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>52.946,46C</b>	<b>26.853,35C</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>52.946,46C</b>	<b>26.853,35C</b>
Patrimônio Social		27.639,43C	13.647,44D
Patrimônio Social		27.639,43C	13.647,44D
<b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>25.307,03C</b>	<b>40.500,79C</b>
Superávit do Exercício		25.307,03C	40.500,79C
<b>COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>		<b>87.430,90C</b>	<b>80.662,04C</b>
<b>COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>		<b>87.430,90C</b>	<b>80.662,04C</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>87.430,90C</b>	<b>80.662,04C</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA</b>	<b>N.E - 5.13</b>	<b>87.430,90C</b>	<b>80.662,04C</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO USUFRUÍDAS</b>		<b>87.430,90C</b>	<b>80.662,04C</b>
<b>IMUNIDADE/ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA</b>		<b>87.430,90C</b>	<b>80.662,04C</b>
Cota Patronal INSS		62.904,22C	58.030,21C
Terceiros		18.242,22C	16.828,75C

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
SAT		31/12/2023 3.142,23C	31/12/2022 2.901,54C
PIS s/ Folha de Pagto		3.142,23C	2.901,54C

  
THARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA  
RESIDENTE

  
JOVANI CRISTINA POSSATTI  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2023

Descrição		2023	2022
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	N.E. 5.5.	<b>1.166.144,14</b>	<b>813.342,15</b>
<b>REPASSES PUBLICOS</b>	N.E. 5.5.1.	<b>499.671,36</b>	<b>323.855,17</b>
ASSISTENCIA SOCIAL			
REPASSES PUBLICOS			
Prefeitura Municipal de Itapetininga		353.338,20	320.580,95
Emenda Parlamentar nº 048/2022		26.376,56	0,00
Emenda Parlamentar nº 27/2022		99.249,92	0,00
Termo de Fomento Nº 0049/2023		13.084,27	0,00
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO			
Juros Aplic. Pref. Mun. Itapetininga		1.870,54	1.603,46
Juros Aplic. Emenda Parlamentar nº 048/2022		359,70	67,78
Juros Aplic. Emenda Parlamentar nº 27/2022		5.392,17	1.602,98
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>	N.E. 5.5.2.	<b>174.423,83</b>	<b>168.906,03</b>
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES			
Doações Pessoas Físicas		89.579,95	77.848,79
Doações Pessoas Jurídicas		0,00	324,86
Contribuições Associados		0,00	10.924,00
EVENTOS E PROMOÇÕES			
Eventos		2.785,00	3.400,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO			
Doacoes de Materiais de Uso e Consumo		0,00	551,61
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO			
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição		7.167,09	1.078,76
Descontos obtidos		115,47	0,00
Reembolso de Juros/Multas		0,00	1,69
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	N.E. 5.14.	74.776,32	74.776,32
Serviço Voluntário Ass. Social			
<b>TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS</b>		<b>(950.641,49)</b>	<b>(739.193,52)</b>
<b>CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO</b>	N.E. 5.7.	<b>(488.257,85)</b>	<b>(322.184,41)</b>
PARCERIA PREFEITURA MUNICIPAL ITAPETININGA			
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		(234.608,28)	(238.569,48)
Férias		(19.724,06)	(20.744,51)
13º Salário		(21.014,89)	(19.552,47)
Rescisões		(22.941,56)	(8.618,26)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS		(21.051,58)	(23.142,68)
FGTS - Multa rescisão		(9.951,12)	(354,68)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Prestador de serviço PJ		(10.902,12)	(1.788,76)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Energia Elétrica		(5.129,92)	(3.445,80)
Água e esgoto		(2.996,88)	(1.625,83)
Telefone/Internet/TV		(2.037,23)	(1.011,17)
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Generos Alimentícios		(103,50)	(397,81)
Material de escritório		(108,60)	(994,85)
Material de limpeza		0,00	(1.177,11)
Material pedagógico		(3.978,45)	(617,50)
Material Programa Terapêutico/Ortoped		0,00	(143,50)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
Material de Manutenção Predial		(560,50)	0,00
Material de Higiene Pessoal		(100,05)	0,00
EMENDA PARLAMENTAR Nº 048/2022			
PESSOAL E ENCARGOS			
Férias		(1.064,54)	0,00
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS - Multa rescisão		(9.108,25)	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Material pedagógico		(16.631,25)	0,00
EMENDA PARLAMENTAR Nº 27/2022			
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Manutenção de Prédios e Instalações		(2.500,00)	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO			

Generos Alimentícios		(51.242,27)	0,00
Material de copa e cozinha		(15.000,00)	0,00
Material de escritório		(2.502,64)	0,00
Material de limpeza		(15.000,17)	0,00
Vestuário		(19.999,99)	0,00
<b>CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO</b>	<b>N.E. 5.7.</b>	<b>(156.064,46)</b>	<b>(125.721,59)</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>			
Salários		(24.286,70)	0,00
Horas Extras		0,00	(72,54)
Férias		(7.090,86)	0,00
13º Salário		(1.147,68)	0,00
Encargos sociais férias		(1.982,85)	(546,64)
Encargos sociais 13º Salário		(1.776,91)	(729,01)
Bonificacao		(3.000,00)	(3.600,00)
<b>ENCARGOS SOCIAIS</b>			
FGTS		(385,50)	0,00
FGTS - Multa rescisão		(66,61)	0,00
<b>BENEFÍCIOS</b>			
Vale transporte		(50,00)	0,00
Uniformes		(457,00)	0,00
<b>SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS</b>			
Prestador de serviço PF		(9.490,00)	(5.250,00)
Prestador de serviço PJ		(13.318,81)	(14.606,24)
Serviços Técnicos		0,00	(3.996,70)
Assessoria Jurídica		0,00	(5.222,62)
Manutenção em Informática		(250,00)	0,00
Manutenção de Prédios e Instalações		(4.030,20)	(4.250,00)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico		(1.640,00)	0,00
Locação de Maquinas e Equipamentos		(350,00)	0,00
<b>UTILIDADE E OCUPAÇÃO</b>			
Energia Elétrica		0,00	(326,32)
Telefone/Internet/TV		(346,39)	(495,38)
<b>MATERIAL DE USO E CONSUMO</b>			
Bens de pequeno valor		(835,77)	(191,60)
Brindes		(225,00)	0,00
Generos Alimentícios		(2.966,53)	(1.758,90)
Materiais de obras e construções		0,00	(601,12)
Material de escritório		0,00	(471,30)
Material de limpeza		0,00	(1.309,50)
Material de manutenção de equipamentos		(400,00)	0,00
Material pedagógico		(886,45)	(650,30)
Manutenção de Prédios e Instalações		(1.847,87)	(344,46)
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>			
Seguros Apropriados		(161,13)	(241,71)
Eventos (atividade fim)		(810,00)	0,00
Certificado Digital		(250,00)	(377,91)
<b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>			
IPVA/DPVAT/Licenciamento		(709,68)	(603,44)
Tx. Funcionamento		0,00	(400,00)
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>			
Taxas Bancárias		(2.526,20)	(2.058,33)
Taxas Diversas		0,00	(2.841,25)
<b>CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO</b>			
Serviço voluntário	<b>N.E. 5.14.</b>	(74.776,32)	(74.776,32)
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL</b>			
<b>DEPRECIAÇÕES</b>			
Depreciações	<b>N.E. 5.7.</b>	(4.465,85)	(3.802,80)
<b>(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO</b>		<b>25.307,03</b>	<b>41.052,40</b>
<b>TOTAL DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>		<b><u>25.307,03</u></b>	<b><u>41.052,40</u></b>

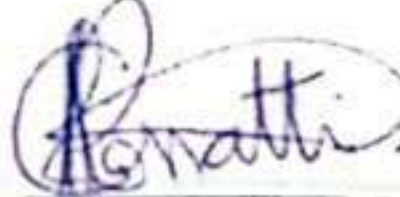
CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA  
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA POSSATTI  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2023

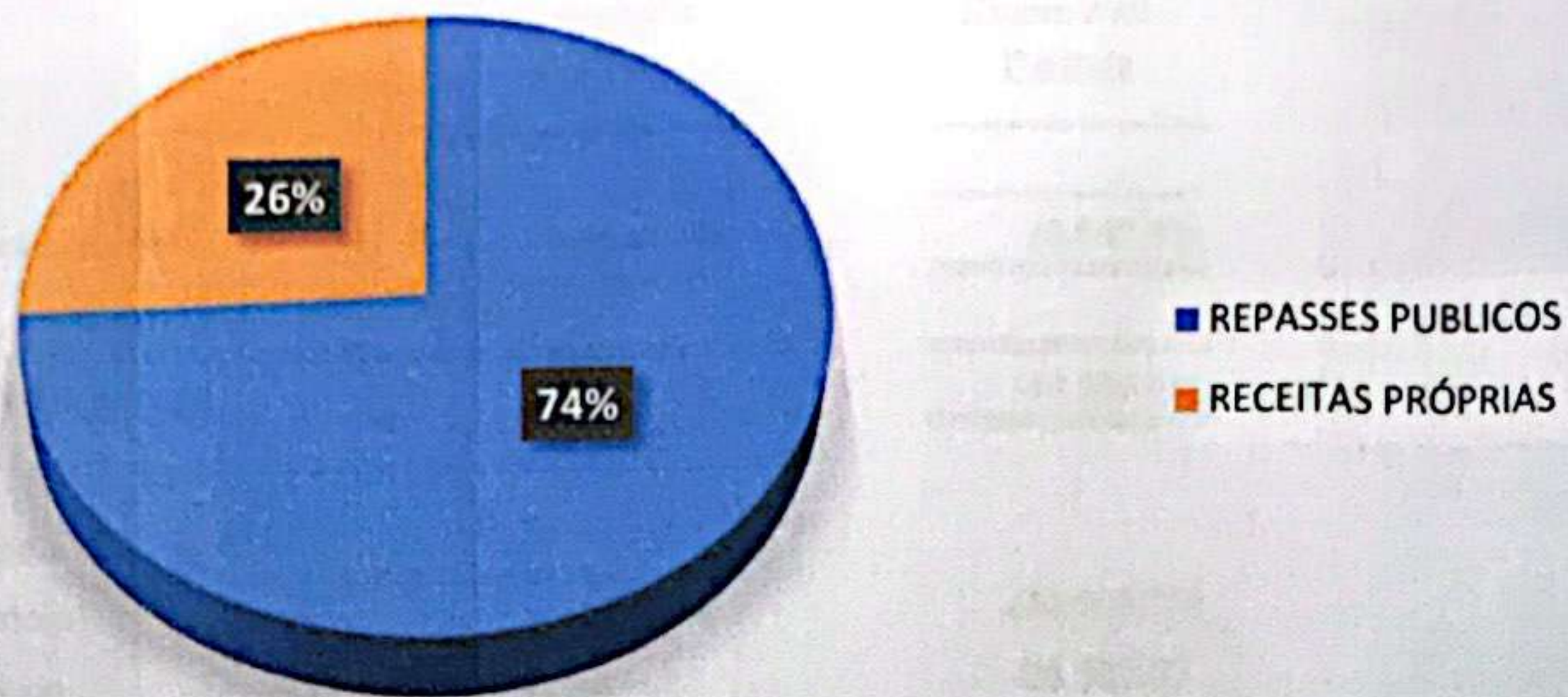
Descrição	2023	2022
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>674.095,19</b>	<b>492.761,20</b>
<b>REPASSES PÚBLICOS</b>	<b>499.671,36</b>	<b>323.855,17</b>
ASSISTENCIA SOCIAL		
REPASSES PÚBLICOS	492.048,95	320.580,95
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	7.622,41	3.274,22
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>	<b>174.423,83</b>	<b>168.906,03</b>
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	89.579,95	89.097,65
EVENTOS E PROMOÇÕES	2.785,00	3.400,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	0,00	551,61
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	7.282,56	1.080,45
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	74.776,32	74.776,32
<b>TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS</b>	<b>(648.788,16)</b>	<b>(451.708,80)</b>
<b>ISTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO</b>	<b>(488.257,85)</b>	<b>(322.184,41)</b>
PARCERIA PREFEITURA MUNICIPAL ITAPETININGA		
PESSOAL E ENCARGOS	(298.288,79)	(287.484,72)
ENCARGOS SOCIAIS	(31.002,70)	(23.497,36)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(10.902,12)	(1.788,76)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(10.164,03)	(6.082,80)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(4.190,55)	(3.330,77)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(660,55)	0,00
EMENDA PARLAMENTAR Nº 048/2022		
PESSOAL E ENCARGOS	(1.064,54)	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	(9.108,25)	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(16.631,25)	0,00
EMENDA PARLAMENTAR Nº 27/2022		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(2.500,00)	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(103.745,07)	0,00
<b>ISTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO</b>	<b>(156.064,46)</b>	<b>(125.721,59)</b>
PESSOAL E ENCARGOS	(39.285,00)	(4.948,19)
ENCARGOS SOCIAIS	(452,11)	0,00
BENEFÍCIOS	(507,00)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(29.079,01)	(33.325,56)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(346,39)	(821,70)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(7.161,62)	(5.327,18)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.221,13)	(619,62)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(709,68)	(1.003,44)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.526,20)	(4.899,58)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(74.776,32)	(74.776,32)
<b>UTILIDADE MEIO SUSTENTAVEL</b>	<b>(4.465,85)</b>	<b>(3.802,80)</b>
DEPRECIACIONES	(4.465,85)	(3.802,80)
<b>TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO</b>	<b>25.307,03</b>	<b>41.052,40</b>
<b>TOTAL DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>25.307,03</b>	<b>41.052,40</b>

  
 CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA  
 PRESIDENTE

  
 JOVANI CRISTINA POSSATTI  
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709

**LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA**  
**CNPJ Nº 57.047.391/0001-17**  
**Gráficos Demonstração do resultado do período**  
**Em 31 de dezembro de 2023**

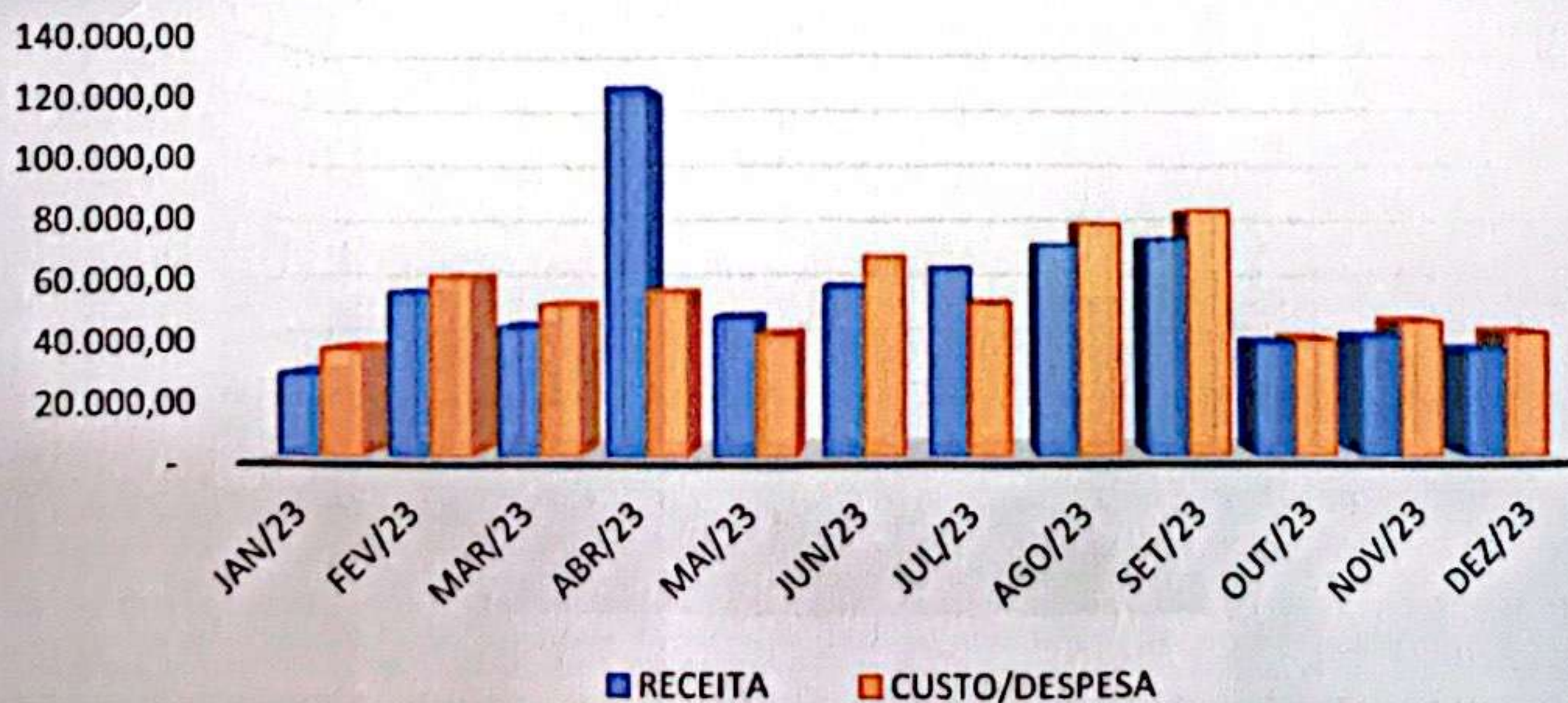
**Origem dos Recursos**



**Recursos Financeiros Utilizados**



**Comparativo Receitas e Custo/Despesa**

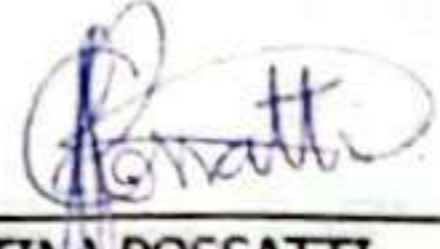




**LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA**  
**CNPJ Nº 57.047.391/0001-17**  
**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Em 31 de dezembro de 2023**  
**(Valores expressos em Reais)**



	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit / Déficit</u>	<u>Total Patrimônio Líquido</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<u>(4.105,33)</u>	<u>(9.542,11)</u>	<u>(13.647,44)</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>(13.647,44)</u>	<u>40.500,79</u>	<u>26.853,35</u>
<b>Movimentações do período</b>			
Transferido para o Patrimônio	40.500,79	(40.500,79)	-
Superávit / Déficit do Período		25.307,03	25.307,03
Ajustes de Exercícios Anteriores	786,08		786,08
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<u>27.639,43</u>	<u>25.307,03</u>	<u>52.946,46</u>

  
 CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA  
 PRESIDENTE

  
 JOVANI CRISTINA POSSATTI  
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709

**LAR CELIA TERESA RODRIGUES SOARES HUNGRIA****CNPJ Nº 57.047.391/0001-17****Demonstrações de fluxo de caixa****Em 31 de dezembro de 2023****(Valores expressos em Reais)**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES</b>		
Déficit/Superávit	25.307,03	40.500,79
<b>AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO</b>		
Ajustes de Exercícios Anteriores	786,08	0,00
Depreciação/Amortização	4.465,85	3.802,80
<b>RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>30.558,96</b>	<b>44.303,59</b>
<b>I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS</b>	<b>-1.055,55</b>	<b>-4.906,06</b>
Creditos a Receber	0,00	0,00
Adiantamentos a Funcionários	-248,61	-1.924,00
Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
Despesas Pagas Antecipadamente	0,00	80,58
Tributos a Compensar	-806,94	-3.062,64
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS</b>	<b>-128.444,13</b>	<b>117.689,70</b>
Fornecedores a Pagar	-9.719,22	8.770,02
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	7.426,70	-17.917,53
Obrigações Tributárias	351,26	-20,13
Outras Obrigações	0,00	-452,47
Parcerias e Subvenções a Realizar	-126.502,87	127.309,81
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-98.940,72</b>	<b>157.087,23</b>
<b>II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Imobilizado	-16.078,40	0,00
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-16.078,40</b>	<b>0,00</b>
<b>III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-115.019,12</b>	<b>157.087,23</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INICIO DO EXERCÍCIO	182.654,82	25.567,59
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	67.635,70	182.654,82
<b>AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-115.019,12</b>	<b>157.087,23</b>

  
CATHARINA RIBEIRO SOARES HUNGRIA  
PRESIDENTE  
JOVANI CRISTINA POSSATTI  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709

**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**

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 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. 1.376/11 (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 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 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	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>0,00</b>	<b>340,06</b>
<b>BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>340,06</b>
CEF - Educação 2422-1	0,00	0,00
CEF - Educação 3566-5	0,00	340,06

#### 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	31/12/2023	31/12/2022
<b>BANCOS CONTA APLICAÇÃO</b>	<b>67.635,70</b>	<b>182.314,76</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>128.254,62</b>
CEF Aplic. 2422-1	0,00	854,36
CEF Aplic. 3566-5	0,00	26.067,78
CEF Aplic. 3529-0	0,00	101.332,48
<b>ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO</b>	<b>67.635,70</b>	<b>54.060,14</b>
CEF- Doação Aplic. 2424-8	67.635,70	54.060,14

### NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

#### Nota 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS

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.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
<b>ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS</b>	<b>2.172,61</b>	<b>1.924,00</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>2.172,61</b>	<b>1.924,00</b>
Adiantamento de Férias	2.172,61	1.924,00

### 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 31/12/2023	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2023	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022
<b>IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO</b>		<b>27.359,00</b>	<b>-12.716,09</b>	<b>14.642,91</b>	<b>4.132,61</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL</b>					
Equipamentos de Informática	20%	15.951,50	-8.619,31	7.332,19	1.186,44
Móveis e Utensílios	10%	11.407,50	-4.096,78	7.310,72	2.946,17
<b>IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>10.830,00</b>	<b>-5.092,11</b>	<b>5.737,89</b>	<b>4.635,64</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL</b>					
Veículos	20%	8.000,00	-4.964,32	3.035,68	4.635,64
Móveis e Utensílios	10%	2.830,00	-127,79	2.702,21	
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>		<b>38.189,00</b>	<b>-17.808,20</b>	<b>20.380,80</b>	<b>8.768,25</b>

### 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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES</b>	<b>39.724,09</b>	<b>32.297,39</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>39.724,09</b>	<b>32.297,39</b>
Salários a Pagar	0,00	36,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	1.708,42	0,00
Férias	35.199,75	29.871,69
Encargos s/ Férias	2.815,92	2.389,70

#### 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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER</b>	<b>406,20</b>	<b>75,07</b>
<b>RETENÇÃO DE FONTE</b>	<b>406,20</b>	<b>75,07</b>
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	406,20	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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR</b>	<b>806,94</b>	<b>127.309,81</b>
<b>ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>806,94</b>	<b>127.309,81</b>
Prefeitura Municipal de Itapetininga	806,94	933,25

Emenda Parlamentar nº 048/2022	0,00	26.376,56
Emenda Parlamentar nº 27/2023	0,00	100.000,00

#### 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 2023 foi apresentado superávit de R\$ 25.307,03, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

#### NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2023 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 674.095,19, 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.

<b>VALORES RECEBIDOS</b>	<b>2023</b>
Prefeitura Municipal de Itapetininga	353.338,20
Emenda Parlamentar nº 048/2022	26.376,56
Emenda Parlamentar nº 27/2022	99.249,92
Termo de Fomento Nº 0049/2023	13.084,27
Juros Aplic. Pref. Mun. Itapetininga	1.870,54
Juros Aplic. Emenda Parlamentar nº 048/2022	359,70
Juros Aplic. Emenda Parlamentar nº 27/2022	5.392,17

#### 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.

<b>VALORES RECEBIDOS</b>	<b>2023</b>
Doações Pessoas Físicas	89.579,95
Eventos	2.785,00



Juros Ativos s/ restrição	7.167,09
Descontos Obtidos	115,47
Receita Serviço Voluntário	74.776,32

#### **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 2023 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 648.788,16, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

<b>CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>2023</b>
<b>CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS</b>	<b>648.788,16</b>
Pessoal e Encargos	338.638,33
Encargos Sociais	40.563,06
Benefícios	507,00
Serviços Prestados por Terceiros	42.481,13
Utilidade e Ocupação	10.510,42
Material de Uso e Consumo	131.728,49
Despesas Administrativas	1.881,68
Despesas Tributárias	709,68
Despesas Financeiras	2.526,20
Custo Serviço Voluntário	74.776,32
Depreciações	4.465,85

#### **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 31/10/2019 a 31/12/2025.

Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

### **ISENÇÕES USUFRUÍDAS**

INSS Patronal

**2023**

62.904,22


Terceiro	18.242,22
SAT	3.142,23
Pis s/ Folha de Pagamento	3.142,23
<b>Total</b>	<b>87.430,90</b>

#### **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



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