

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ilmos. Senhores – Administradores da
ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC
Barueri – SP

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES – CEPAC** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos decorrentes do assunto descrito no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES – CEPAC** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Conforme Nota Explicativa no. 4. o imobilizado em operação apresentam valores registrados ao custo histórico deduzidos das respectivas depreciações calculadas segundo a regra fiscal, desta forma, não foram efetuadas análises voltadas à mensuração do valor justo, conseqüentemente, não foram avaliados quais seriam os custos atribuídos e a razoabilidade da vida útil que vem sendo utilizada, conforme requerido pelo pronunciamento técnico ITG 2002 (R1) Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à “Entidade”, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos – Demonstrações Contábeis do período anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram por nos auditados com Relatório dos Auditores Independentes emitido em 22 de março de 2022, com modificação relativa à falta do estudo técnico para apurar a vida útil econômica e o valor residual dos bens constantes do seu ativo imobilizado.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

Unidade 1 – Rua Fiação da Saúde, 40, conj. 22 – bairro Jardim da Saúde – São Paulo –(SP) - CEP 04144-020

Unidade 2 - Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmento, 454 – São João da Boa Vista – São Paulo - CEP: 13.871-200

A administração da "Entidade" é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração da "Entidade" é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da "Entidade" continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a "Entidade" ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da "Entidade" são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Unidade 1 – Rua Fiação da Saúde, 40, conj. 22 – bairro Jardim da Saúde – São Paulo –(SP) - CEP 04144-020

Unidade 2 - Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmento, 454 – São João da Boa Vista – São Paulo - CEP: 13.871-200

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da "Entidade".
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da "Entidade". Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a "Entidade" a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de abril de 2023.

TBRT AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC 2SP021239/O-9

NIVALDO SABURO YAMAMOTO
CONTADOR
CRC 1SP195282/O-9



Unidade 1 – Rua Fiação da Saúde, 40, conj. 22 – bairro Jardim da Saúde – São Paulo –(SP) - CEP 04144-020

Unidade 2 - Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmento, 454 – São João da Boa Vista – São Paulo - CEP: 13.871-200

PARECER 31 12 2022 pdf

Código do documento 39fc643f-ae01-4eae-93c3-8d882564d48b



Assinaturas



NIVALDO SABURO YAMAMOTO
nivaldo.yamamoto@terra.com.br
Assinou



Eventos do documento

12 Apr 2023, 14:14:38

Documento 39fc643f-ae01-4eae-93c3-8d882564d48b **criado** por NIVALDO SABURO YAMAMOTO (b79ccaa2-b8bc-4686-a878-3a2f04761ec2). Email:nivaldo.yamamoto@terra.com.br. - DATE_ATOM: 2023-04-12T14:14:38-03:00

12 Apr 2023, 14:16:09

Assinaturas **iniciadas** por NIVALDO SABURO YAMAMOTO (b79ccaa2-b8bc-4686-a878-3a2f04761ec2). Email: nivaldo.yamamoto@terra.com.br. - DATE_ATOM: 2023-04-12T14:16:09-03:00

12 Apr 2023, 14:16:46

NIVALDO SABURO YAMAMOTO **Assinou** (b79ccaa2-b8bc-4686-a878-3a2f04761ec2) - Email: nivaldo.yamamoto@terra.com.br - IP: 201.69.9.77 (201-69-9-77.dial-up.telesp.net.br porta: 34560) - **Geolocalização: -23.6345803 -46.6373784** - Documento de identificação informado: 815.231.658-04 - DATE_ATOM: 2023-04-12T14:16:46-03:00

Hash do documento original

(SHA256):b09328df1f67c362a2f91a307840bf89ccefab6b28b0860b1d5512c8df09ddc8

(SHA512):db9e2c2082ebd1975effcfefad7c11c34613dc560111799cf1c9fbf8de9dd0b4e6ffd719ec0d3a8ffea36824d40245a789a646d4fe5250ab1b68d836fcf28629

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

ATIVO	NOTAS	2022	2021
CIRCULANTE		2.001.813,83	1.907.209,50
BANCOS C/ MOVIMENTO		313.403,20	129.595,66
CAIXA		0,00	0,00
BANCO DO BRASIL 40.278 - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		0,00	18.346,30
BANCO DO BRASIL 40.571 - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		17.112,30	2.458,02
BANCO DO BRASIL 0.189-9		138.558,80	0,00
BANCO DO BRASIL 0.295-X - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		0,00	108.600,96
BANCO DO BRASIL 0.259-3 - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		0,00	190,38
BANCO DO BRASIL 0.257-7 - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		40.889,16	0,00
BANCO DO BRASIL 1.009-X - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		116.842,94	0,00
APLICACOES FINANCEIRAS		1.566.258,36	1.672.372,58
BANCO SANTANDER MASTER RF - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		0,00	862.255,64
BANCO SANTANDER CDB/RDB - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		0,00	0,00
BANCO DO BRASIL CDB DI 189-9 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		15.045,62	196.018,95
BANCO DO BRASIL CDB - 40.571 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		128,66	0,00
BANCO DO BRASIL CP SUPREMO - 114-7 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		0,00	0,00
BANCO DO BRASIL AUTOM - 259-3 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		4.976,82	0,00
BANCO DO BRASIL CDB DI 40.278 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		0,00	0,00
XP INVESTIMENTOS OCT VM S/A - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		1.314.304,53	614.097,99
BANCO DO BRASIL AUTOM - 741-2 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		52,10	0,00
BANCO DO BRASIL AUTOM - 1.010 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		1.525,65	0,00
BANCO DO BRASIL AUTOM - 296-X - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		150.076,18	0,00
BANCO DO BRASIL AUTOM CDB/RDB- 741-2 - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO		80.148,80	0,00
CREDITOS E ADIANTAMENTOS		122.152,27	105.241,26
ALUGUEIS CAUÇÃO ACOLHIMENTO		65.143,74	65.143,74
IMPOSTOS A COMPENSAR		9.038,90	2.504,92
ADIANTAMENTO DE FORNECEDOR		2.000,00	0,00
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS		16.571,45	13.891,82
DEPOSITO JUDICIAL TRABALHISTA		1.625,23	1.625,23
SEGUROS A APROPRIAR		27.772,95	22.075,55
SEGUROS A APROPRIAR - VEICULAR CEPAC		10.671,00	12.178,03
SEGUROS A APROPRIAR - PREDIAL CEPAC		918,29	959,73
SEGUROS A APROPRIAR - VEICULAR ACOLHIMENTO		12.918,37	6.409,28
SEGUROS A APROPRIAR - PREDIAL ACOLHIMENTO		16,11	0,00
SEGUROS A APROPRIAR - VEICULAR RESIDENCIA		1.307,89	980,65
SEGUROS A APROPRIAR - PREDIAL RESIDENCIA		1.941,29	1.547,86
NÃO CIRCULANTE		934.560,30	960.626,96
IMOBILIZADO - CEPAC - BENS SEM RESTRIÇÃO			
IMOBILIZADO - ACOLHIMENTO - BENS SEM RESTRIÇÃO	4.1	220.779,55	245.363,11
IMOBILIZADO - ACOLHIMENTO - BENS VINCULADOS A PMB	4.2	0,00	4.666,08
IMOBILIZADO - RESIDENCIA - BENS VINCULADOS A PMB	4.3	237.363,90	236.947,55
IMOBILIZADO - CASA DA CRIANÇA - BENS VINCULADOS A PMB	4.4	78.402,99	79.560,37
	4.5	398.013,86	394.089,85
TOTAL DO ATIVO		2.936.374,13	2.867.836,46

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Tiago Rodrigues Marso
Contador CRC 6 SP 222.523/O-8
CPF (MF) / 243.068.658-32

Associação Para Proteção das Crianças e Adolescentes - Cepac
Carlos José Meismith
Presidente CPF (MF) : 424.727.928-91

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

PASSIVO	NOTAS	2022	2021
CIRCULANTE		642.905,45	465.940,47
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		388.101,95	127.600,18
CHEQUES A COMPENSAR		0,00	0,00
CONTAS BANCÁRIAS NEGATIVAS		0,00	290,92
RECEITAS COM RESTRIÇÃO 02/18		40.889,16	18.346,30
RECEITAS COM RESTRIÇÃO 25/18		0,00	0,00
RECEITAS COM RESTRIÇÃO 03/21		117.212,79	108.962,96
RECEITAS A RECONHECER - COMPRA ATIVO	11.0	230.000,00	0,00
OBRIGACOES FISCAIS		3.407,51	4.241,57
IRRF ASSALARIADO A RECOLHER		1.127,25	696,52
IRRF NÃO ASSALARIADO A RECOLHER		16,50	16,50
CONTR.SINDICAL A RECOLHER		1.258,55	3.526,55
CONTR.SINDICAL A RECOLHER - ACOLHIMENTO		300,38	0,00
CONTR.SINDICAL A RECOLHER - RESIDENCIA		0,00	0,00
IRRF ASSALARIADO A RECOLHER - RESIDENCIA		100,64	0,00
IRRF DE TERCEIROS A RECOLHER		604,19	0,00
IRRF DE TERCEIROS A RECOLHER - RESIDENCIA		0,00	0,00
SALARIOS E ENCARGOS A RECOLHER		244.851,19	328.264,02
SERVIÇOS DE TERCEIROS A PAGAR		0,00	0,00
FGTS A RECOLHER		1.098,03	0,00
PROVISAO DE FÉRIAS - ACOLHIMENTO		39.215,24	51.437,05
PROVISAO DE FÉRIAS - RESIDENCIA		17.688,19	39.912,30
PROVISAO DE FÉRIAS - CEPAC		138.913,05	169.963,68
SERVIÇOS DE TERCEIROS A PAGAR - RESIDENCIA		5.799,36	0,00
PROVISÃO DE FÉRIAS - CASA DA CRIANÇA		42.137,32	66.950,99
CONTAS A PAGAR		6.544,80	5.834,70
SEGUROS A PAGAR		6.544,80	5.834,70
PATRIMONIO LIQUIDO		2.293.468,68	2.401.895,99
PATRIMONIO SOCIAL		151.144,59	151.144,59
PATRIMONIO SOCIAL	5	36.086,18	36.086,18
PATRIMONIO SOCIAL ACOLHIMENTO	5	115.058,41	115.058,41
RESERVAS DE RECURSOS		2.142.324,09	2.250.751,40
SUPERAVIT/DEFICIT EXERC. ANT. CEPAC		2.067.213,38	1.164.867,68
SUPERAVIT/DEFICIT EXERC. ANT. ACOLHIMENTO		19.587,98	158.053,43
SUPERAVIT/DEFICIT EXERC. ANT. RESIDENCIA		51.483,86	43.993,58
SUPERAVIT/DEFICIT EXERCICIO CEPAC		-130.209,45	902.345,70
SUPERAVIT/DEFICIT EXERCICIO ACOLHIMENTO		-19.548,02	-138.465,45
SUPERATIV/DEFICIT EXERCICIO RESIDENCIA		41.330,16	7.490,28
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		112.466,18	13.164,23
AJUSTES DO EXERCICIO		0,00	99.301,95
TOTAL DO PASSIVO		2.936.374,13	2.867.836,46

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Tiago Rodrigues Mendes
 Contador - CRC 1 SP 222.523/O-8
 CPF (MF) : 213.068.658-32

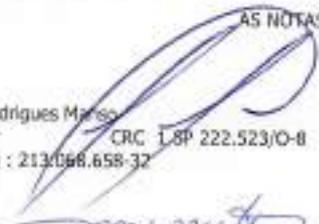
Associação Para Proteção das Crianças e Adolescentes - Cepac
 Carlos José Meismith
 Presidente - CPF (MF) : 424.727.928-91

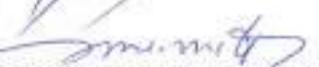
ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

RECEITAS OPERACIONAIS - CEPAC	NOTAS	2022	2021
RECEITAS ORDINARIAS			
TOTAL PARCERIAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	6	6.183.992,27	5.359.941,21
TERMO DE COLABORAÇÃO 01/22 - SEMEANDO O FUTURO - FMAS		251.964,89	0,00
TERMO DE COLABORAÇÃO 02/22 - AMPLIANDO O FUTURO - FMAS		218.131,56	0,00
TERMO DE COLABORAÇÃO 05/18 - SEMEANDO O FUTURO - FMAS		66.100,50	264.401,90
TERMO DE FOMENTO 22/18 - SEMEANDO O FUTURO - FUMCAD		246.061,86	260.192,00
TERMO DE COLABORAÇÃO 16/18 - PROFISSIONALIZANTE - FMAS		66.100,50	264.401,90
TERMO DE FOMENTO 23/18 - PROFISSIONALIZANTE - FUMCAD		151.390,18	308.936,36
TERMO DE COLABORAÇÃO 25/18 - ACOL. CASA GLORINHA - FEAS		93.000,00	93.000,00
TERMO DE COLABORAÇÃO 41/18 - ACOL. CASA GLORINHA - FMAS		128.000,00	99.000,00
TERMO DE COLABORAÇÃO 01/18 - ACOL. CASA GLORINHA - FMAS		1.708.489,41	1.452.553,16
TERMO DE COLABORAÇÃO 02/18 - RESIDENCIA INCLUSIVA - FMAS		974.501,94	923.082,82
TERMO DE COLABORAÇÃO 40/18 - RESIDENCIA INCLUSIVA - FMAS		58.000,00	31.000,00
TERMO DE FOMENTO 03/21 - PROTAGONISTA - FUMCAD		158.027,69	112.800,00
TERMO DE COLABORAÇÃO 03/21 - ACOL. CASA DA CRIANÇA - FMAS		2.064.223,74	1.590.573,07
TOTAL PARCERIAS E DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO	7	2.500.278,41	3.055.172,00
TOTAL DE PARCERIAS DE APRENDIZAGEM	7.1	724.460,46	1.020.465,31
TOTAL DE PARCERIAS DE TAXAS ADM/CURSOS	7.1	266.130,00	276.287,00
TOTAL DE DOAÇÕES PJ EM RECURSOS	7.2	535.518,31	922.681,54
TOTAL DE DOAÇÕES PJ EM PRODUTOS / ATIVO FIXO	7.3	145.428,75	164.951,11
TOTAL DE DOAÇÕES PF EM RECURSOS	7.4	506.454,37	493.903,94
TOTAL DE EVENTOS DA ENTIDADE EM RECURSOS	7.5	90.027,86	21.500,32
RECEITA DE RECICLAGEM		1.772,00	2.021,00
BAZAR BENEFICENTE		88.255,86	19.479,32
DEMAIS EVENTOS BENEFICENTES		0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS FINANCEIRAS LIQUIDAS	7.6	174.465,47	70.482,78
TOTAL DE OUTRAS DOACOES ACOLHIMENTO/RESIDENCIA/CASA DA CRIANÇA	7.7	4.833,61	0,00
TOTAL DAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	7.8	52.959,58	0,00
TRANSFERENCIA DE VALORES (DOAÇÃO CEPAC X ACOUH)		0,00	57.000,00
TRANSFERENCIA DE VALORES (DOAÇÃO CEPAC X RESID)		0,00	27.900,00
TOTAL DE RECEITAS ORDINARIAS DA ENTIDADE		8.684.270,68	8.415.113,21
DESPESAS OPERACIONAIS			
DESPESAS ADMINISTRATIVAS CEPAC	8.1	(920.449,52)	(998.344,97)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS ACOLHIMENTO	8.2	(611.888,27)	(560.565,62)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS RESIDENCIA	8.3	(271.183,05)	(249.737,31)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS CASA DA CRIANÇA	8.4	(479.486,95)	(372.522,56)
DESPESAS TRIBUTARIAS CEPAC		(2.519,55)	(1.539,46)
DESPESAS TRIBUTARIAS ACOLHIMENTO		-	-
DESPESAS FINANCEIRAS CEPAC		(20.282,74)	(14.586,48)
DESPESAS FINANCEIRAS ACOLHIMENTO		(2.148,11)	(979,74)
DESPESAS FINANCEIRAS RESIDENCIA		(142,51)	(288,22)
DESPESAS FINANCEIRAS CASA DA CRIANÇA		(815,60)	(436,60)
DESPESAS COM PESSOAL CEPAC	8.5	(2.816.610,96)	(2.629.292,86)
DESPESAS COM PESSOAL ACOLHIMENTO	8.6	(1.341.341,64)	(1.191.014,59)
DESPESAS COM PESSOAL RESIDENCIA	8.7	(761.841,34)	(726.144,42)
DESPESAS COM PESSOAL CASA DA CRIANÇA	8.8	(1.563.987,75)	(898.289,85)
		(8.792.697,99)	(7.643.742,68)
TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS DA ENTIDADE		(8.792.697,99)	(7.643.742,68)
RESULTADO OPERACIONAL		-108.427,31	771.370,53
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS - CEPAC		0,00	0,00
RESULTADO DO PERÍODO		-108.427,31	771.370,53

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS


 Tiago Rodrigues Marques
 Contador CRC LSP 222.523/O-8
 CPF (MF) : 213.068.658-32

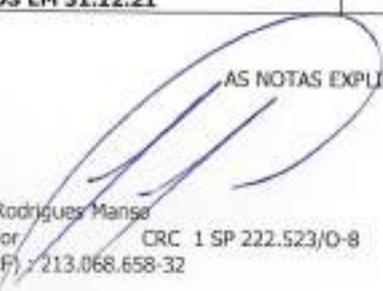

 Associação Para Proteção das Crianças e Adolescentes - Cepac
 Carlos José Meismith
 Presidente CPF (MF) : 424.727.928-91

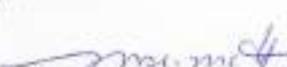
ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

EVENTOS	PATRIMONIO SOCIAL	RESERVAS DE RECURSOS		TOTAL
		SUPERAVIT/DÉFICIT EX ANTERIOR	SUPERAVIT/DÉFICIT EXERCÍCIO	
SALDOS EM 01.01.22	151.144,60	1.380.078,92	870.672,48	2.401.895,99
-Transf do Resultado		771.370,53	(771.370,53)	-
-Superavit/Déficit Cepac			(130.209,45)	(130.209,45)
-Superavit/Déficit Acolhimento			(19.548,02)	(19.548,02)
-Superavit/Déficit Residência			41.330,16	41.330,16
-Ajustes Exercício Anterior		99.301,95	(99.301,95)	-
-Ajustes		-	-	-
SALDOS EM 31.12.22	151.144,60	2.250.751,40	(108.427,31)	2.293.468,68
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO	-	870.672,48	(979.099,79)	(108.427,31)
SALDOS EM 01.01.21	151.144,60	1.029.683,88	337.230,81	1.531.223,51
-Transf do Resultado		337.230,81	(337.230,81)	-
-Superavit/Déficit Cepac			902.345,70	902.345,70
-Superavit/Déficit Acolhimento			(138.465,45)	(138.465,45)
-Superavit/Déficit Residência			7.490,28	7.490,28
-Ajustes		13.164,23	99.301,95	99.301,95
SALDOS EM 31.12.21	151.144,60	1.380.078,92	870.672,48	2.401.895,99

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS


 Tiago Rodrigues Manso
 Contador CRC 1 SP 222.523/O-8
 CPF (MF) : 213.068.658-32


 Associação Para Proteção das Crianças e Adolescentes - Cepac
 Carlos José Meismith
 Presidente CPF (MF) : 424.727.928-91

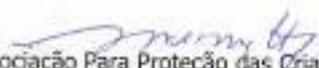
ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais	<u>130.239,78</u>	<u>1.153.680,67</u>
Lucro líquido (prejuízo, do semestre/exercício)	(108.427,31)	870.672,48
Depreciações e amortizações	238.667,09	183.706,24
Ajustes de períodos anteriores	-	99.301,95
Varição de Ativos e Obrigações	<u>243.466,80</u>	<u>26.979,65</u>
(Aumento) redução em operações de crédito		
(Aumento) redução de outros créditos	(16.911,01)	(18.917,52)
(Aumento) redução de outros valores e bens		
Aumento (redução) em depósitos		
Aumento (Redução) em outras obrigações	260.377,81	45.897,17
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	373.706,58	1.180.660,32
Fluxos de caixa das atividades de investimento	<u>(296.013,26)</u>	<u>(591.351,47)</u>
Alienações de:		
Investimentos		
Inversões em:	(296.013,26)	(591.351,47)
Investimentos		
Imobilizado de uso	(296.013,26)	(591.351,47)
Inversões líquidas no diferido		
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(296.013,26)	(591.351,47)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimento pela integralização de capital		
Pagamentos pela redução de capital		
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		
Caixa líquido total	77.693,32	589.308,85
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>77.693,32</u>	<u>589.308,85</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.801.968,24	1.212.659,39
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	1.879.661,56	1.801.968,24

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS


 Tiago Rodrigues Manso
 Contador CRC 1 SP 222.523/O-8
 CPF (MF): 213.068.658-32


 Associação Para Proteção das Crianças e Adolescentes - Cepac
 Carlos José Meismith
 Presidente CPF (MF): 424.727.928-91

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021.

1. Contexto Operacional

A Associação para Proteção das Crianças e Adolescentes – CEPAC, também designada pela sigla CEPAC, constituída em 05 de maio de 1993, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos ou econômicos e duração por tempo indeterminado. Entre as finalidades de relevância pública e social destacamos a promoção da assistência social de forma preponderante, em especial atuando na execução de serviços de proteção social básica e/ou especial, no amparo a crianças e adolescentes em estado de vulnerabilidade social e na promoção de sua integração ao mercado/mundo do trabalho, por meio de programas, projetos ou serviços. Aprovado em Assembleia Geral, a instituição passa a ter um Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes e uma Residência Inclusiva para jovens e adultos com deficiência em parceria com a Prefeitura Municipal de Barueri.

2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

a) Declaração de Conformidade

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Norma Brasileira de Contabilidade técnica interpretação ITG 2002 (R1) - Contabilidade para Entidades sem Finalidade de Lucros (Resolução 1.409/12), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Lei 12.973/14 e IN 1700/17, alterada para IN – RFB 1881/19. Essas demonstrações foram aprovadas pela Diretoria em 06/04/2023 para divulgação e encaminhadas para o Conselho Fiscal e Conselho de Administração para Parecer e posterior encaminhamento à assembleia geral para aprovação conforme artigo 21 do Estatuto Social da organização.

b) Estimativas Contábeis

A preparação das Demonstrações Contábeis requer que a Administração utilize estimativa e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das Demonstrações Contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes destas estimativas. As práticas e as Demonstrações Contábeis adotadas compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo comitê de pronunciamentos contábeis - CPC, de acordo com a ITG 2002 (R1) - Contabilidade sem Finalidade de Lucros - Resolução CFC nº 1.409/12 e 1.255/09, 1.329/11 - NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC TG 26, ITG 2002 (R1) e Lei 12.973/14 e IN 1700/17, alterada para IN – RFB 1881/19.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações contábeis são as seguintes:

a) O regime contábil adotado é o regime da Competência.

b) Aplicações Financeiras

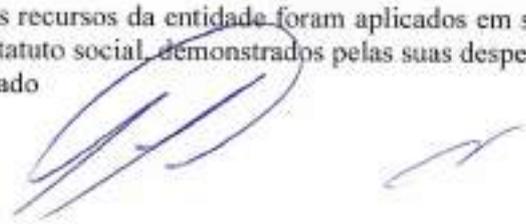
São apresentadas pelos valores aplicados, acrescidos das receitas auferidas até as datas dos balanços.

c) Receitas e Despesas

As receitas e despesas são registradas pelo regime da competência dos exercícios.

d) Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

e) imobilizado



É avaliado ao custo. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a estimativa de vida útil-econômica dos bens, demonstrada na nota explicativa n.º 04.

O Imobilizado foi devidamente corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995.

f) Provisão para férias e encargos sociais

Está constituída com base nos períodos aquisitivos incorridos e nos salários vigentes nas datas dos balanços.

g) Patrimônio Líquido

Está registrado pelo valor do patrimônio social e dos superávits acumulados, destinados exclusivamente ao aprimoramento da Associação.

h) Gratuidade

Toda a assistência prestada pela Associação é 100% gratuita.

i) Isenções Usufruídas (Valor consolidado Matriz/Filiais)

2022

2021

INSS - Cota Patronal + SAT + Terceiros

1.365.234,69

1.094.117,54

4. Imobilizado

4.1 Imobilizado Cepac bens sem restrição						
2022						
Imobilizado Cepac Sem restrição	Taxa de Deprec.	Custo Histórico	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terrenos	-	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
Imóveis	4	162.618,28	0,00	0,00	-162.618,28	0,00
Veículos	20	17.871,00	0,00	0,00	-17.871,00	0,00
Móveis e Utensílios	10	171.818,73	19.667,38	12.164,00	-148.643,74	51.403,21
Instalações e Equip.	10	29.101,60	147,52	0,00	-28.340,09	19.049,12
Computadores e Periféricos	20	257.200,72	22.141,76	5.209,10	-242.361,47	134.327,24
Livros	10	7.164,75	0,00	0,00	-7.164,75	0,00
Bens Imóveis de Terceiros	(*)	10.400,00	0,00	0,00	-10.400,00	0,00
Total		672.175,08	41.956,66	17.373,10	-617.399,33	220.779,57

2021						
Imobilizado Cepac Sem restrição	Taxa de Deprec.	Custo Histórico	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terrenos	-	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
Imóveis	4	162.618,28	0,00	0,00	-162.618,28	0,00
Veículos	20	17.871,00	0,00	0,00	-17.871,00	0,00
Móveis e Utensílios	10	171.818,73	17.541,59	16.064,22	-128.976,36	58.906,59
Instalações e Equip.	10	29.101,60	437,20	18.287,61	-28.192,57	19.196,64
Computadores e Periféricos	20	257.200,72	32.797,45	114.278,89	-220.219,71	151.259,90
Livros	10	7.164,75	646,32	0,00	-7.164,75	0,00
Bens Imóveis de Terceiros	(*)	10.400,00	0,00	0,00	-10.400,00	0,00
Total		672.175,08	51.422,56	148.630,72	-575.442,69	245.363,13

2021						
Imobilizado Residência	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	47.888,01	9.577,80	0,00	-25.540,80	22.347,21
Móveis e Utensílios	10	42.462,85	4.408,19	9.538,89	-7.386,86	44.614,88
Computadores e Periféricos	20	4.756,90	1.240,16	10.482,21	-2.640,83	12.598,28
Total		95.107,76	15.226,15	20.021,10	-35.568,49	79.560,37

4.5 Imobilizado Casa da Criança – Bens vinculados a PMB						
2022						
Imobilizado Casa Criança	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	338.160,00	67.767,25	0,00	-89.202,66	238.957,34
Móveis e Utensílios	10	40.915,61	5.290,49	32.373,06	-6.447,31	66.841,36
Instalações e Equip.	10	13.807,70	1.375,24	0,00	-1.682,47	12.125,23
Computadores e Periféricos	20	36.986,70	13.955,26	59.939,19	-16.835,96	80.089,93
Total		429.870,01	88.388,28	92.312,25	-124.168,40	398.013,86

4.5 Imobilizado Casa da Criança – Bens vinculados a PMB						
2021						
Imobilizado Casa Criança	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	338.160,00	31.435,41	0,00	-31.435,41	306.724,59
Móveis e Utensílios	10	40.915,61	1.156,82	0,00	-1.156,82	39.758,79
Instalações e Equip.	10	13.807,70	307,23	0,00	-307,23	13.500,47
Computadores e Periféricos	20	36.986,70	2.880,70	0,00	-2.880,70	34.106,00
Total		429.870,01	35.780,16	0,00	-35.780,16	394.089,85

5. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Social da Associação é de R\$ 36.086,18 e o Patrimônio Social do Acolhimento é de R\$ 115.058,41, em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Conforme determinado em seu estatuto social, em caso de dissolução, a Assembleia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio social, sendo distribuído à outra pessoa jurídica qualificada nos termos da Lei nº 9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social.

6. Valores das Doações Recebidos do Poder Público

Nota 6 - Parcerias	2022	2021
Recursos com restrição	6.183.992,27	5.359.941,21
Termo de colaboração 05/18 - Semeando o futuro - FMAS	66.100,50	264.401,90
Termo de colaboração 22/18 - Semeando o futuro - FUMCAD	246.061,86	260.192,00
Termo de colaboração 16/18 - Profissionalizante - FMAS	66.100,50	264.401,90
Termo de fomento 23/18 - Profissionalizante - FUMCAD	151.390,18	308.936,36
Termo de colaboração 25/18 - Acol. Casa Glorinha - FEAS	93.000,00	93.000,00
Termo de colaboração 41/18 - Acol. Casa Glorinha - FNAS	128.000,00	99.000,00
Termo de colaboração 01/18 - Acol. Casa Glorinha - FMAS	1.708.489,41	1.452.553,16
Termo de colaboração 02/18 - Residência inclusiva - FMAS	974.501,94	923.082,82
Termo de colaboração 40/18 - Residência inclusiva - FNAS	58.000,00	31.000,00
Termo de fomento 03/21 - Protagonista - FUMCAD	158.027,69	112.800,00
Termo de colaboração 03/21 - Acol. Casa da Criança - FMAS	2.064.223,74	1.550.573,07
Termo de colaboração 02/22 - Ampliando o Futuro - FMAS	218.131,56	0,00
Termo de colaboração 01/22 - Semeando o futuro - FMAS	251.964,89	0,00

4.2 Imobilizado Casa Glorinha Bens sem restrição						
2022						
Imobilizado vinculados PMB	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	75.550,80	0,00	0,00	-75.550,80	0,00
Móveis e Utensílios	10	70.609,06	4.666,08	0,00	-65.942,98	0,00
Instalações e Equip.	10	13.943,46	0,00	0,00	-13.943,46	0,00
Computadores e Periféricos	20	13.459,93	0,00	0,00	-13.459,93	0,00
Total		173.563,25	7.032,72	0,00	-168.897,17	0,00

2021						
Imobilizado vinculados PMB	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	75.550,80	0,00	0,00	-75.550,80	0,00
Móveis e Utensílios	10	70.609,06	7.032,72	0,00	-65.942,98	4.666,08
Instalações e Equip.	10	13.943,46	0,00	0,00	-13.943,46	0,00
Computadores e Periféricos	20	13.459,93	0,00	0,00	-13.459,93	0,00
Total		173.563,25	7.032,72	0,00	-168.897,17	4.666,08

4.3 Imobilizado Casa Glorinha – Bens com restrição						
2022						
Imobilizado vinculados PMB	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	279.986,60	56.109,31	0,00	-221.086,01	58.900,59
Móveis e Utensílios	10	114.851,09	14.363,57	22.373,11	-45.478,33	110.813,42
Instalações e Equip.	10	6.653,00	662,64	0,00	-2.919,80	3.733,20
Computadores e Periféricos	20	27.643,06	13.173,01	62.351,76	-27.796,79	63.916,68
Total		429.133,75	84.308,53	84.724,87	-297.280,93	237.363,89

2021						
Imobilizado vinculados PMB	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	279.986,60	56.109,31	0,00	-164.976,70	115.009,90
Móveis e Utensílios	10	114.851,09	11.887,30	19.067,56	-31.114,76	102.803,88
Instalações e Equip.	10	6.653,00	662,64	0,00	-2.257,16	4.395,84
Computadores e Periféricos	20	27.643,06	5.605,40	1.718,66	-14.623,78	14.737,93
Total		429.133,75	74.244,65	20.786,20	-212.972,40	236.947,55

4.4 Imobilizado Residência – Bens vinculados a PMB						
2022						
Imobilizado Residência	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	47.888,01	9.577,60	0,00	-35.118,60	12.769,41
Móveis e Utensílios	10	42.462,85	5.373,28	7.641,00	-12.760,14	46.882,60
Computadores e Periféricos	20	4.756,90	4.396,51	10.549,21	-7.037,34	18.750,98
Total		95.107,76	19.347,39	18.190,21	-54.916,08	78.402,99

7. Valores das Doações Recebidos de Pessoas Físicas / Jurídicas / Eventos da Entidade

Parcerias		
Parcerias Aprendiz	2022	2021
Doações sem restrição - nota 7.1	266.130,00	276.287,00
C & A - Taxa Administrativa/Curso	25.995,00	23.595,00
Tramontina - Taxa Administrativa/Curso	44.100,00	44.317,50
Ecolab - Taxa Administrativa/Curso	3.971,25	32.985,00
Rittal - Taxa Administrativa/Curso	8.190,00	6.075,00
Residencial 1 - Taxa Administrativa/Curso	11.430,00	9.075,00
Delpak - Taxa Administrativa/Curso	15.551,25	11.855,75
Leaseplan - Taxa Administrativa/Curso	18.240,00	11.107,00
Chemours - Taxa Administrativa/Curso	8.805,00	7.560,00
Fotosfera - Taxa Administrativa/Curso	6.825,00	2.103,75
Waner Bros - Taxa Administrativa/Curso	-	165,00
Leite Sol - Taxa Administrativa/Curso	4.200,00	2.970,00
3corp - Taxa Administrativa/Curso	-	3.588,75
Laboratório Skteam Mahogany - Taxa Administrativa/Curso	6.435,00	5.032,50
Anglo unidades - Taxa Administrativa/Curso	1.721,25	3.753,75
Transportes imediato - Taxa Administrativa/Curso	1.965,00	1.980,00
Du Pont performance SP - Taxa Administrativa/Curso	-	150,00
Aryza do Brasil - Taxa Administrativa/Curso	11.298,75	11.550,00
Beecenter - Taxa Administrativa/Curso	15.885,00	11.468,00
Instituto Cisne - Taxa Administrativa/Curso	15.592,50	16.995,00
Encon Ambiental - Taxa Administrativa/Curso	-	1.815,00
Alelo Aprendiz - Taxa Administrativa/Curso	-	1.815,00
Corteva Agrisc - Taxa Administrativa/Curso	20.805,00	55.687,50
Bala 04 - Taxa Administrativa/Curso	-	660,00
Grupo Vida - Taxa Administrativa/Curso	4.620,00	206,25
Fresenius Kabi - Taxa Administrativa/Curso	9.210,00	6.476,25
Capgemini - Taxa Administrativa/Curso	7.920,00	-
Day Brasil - Taxa Administrativa/Curso	6.930,00	-
RWA - Taxa Administrativa/Curso	2.310,00	-
Fresenius Hemocare - Taxa Administrativa/Curso	5.190,00	1.650,00
Mahogany - Taxa Administrativa/Curso	4.470,00	660,00
Kluber - Aprendiz - Taxa Administrativa/Curso	4.470,00	990,00

Parcerias Aprendiz	2022	2021
Doações sem restrição - nota 7.1	724.460,46	1.020.465,31
Tramontina - Aprendiz	201.990,51	211.387,69
Ecolab - Aprendiz	18.249,96	178.771,57
Rittal - Aprendiz	30.229,46	27.083,09
Residencial 1 - Aprendiz	51.605,88	37.674,20
Delpak - Aprendiz	72.318,34	54.413,91
Leaseplan - Aprendiz	92.331,15	52.457,75
Chemours - Aprendiz	67.394,09	52.566,85
Du Pont performance SP - Aprendiz	-	130,69
Corteva Agrisc - Aprendiz	125.485,15	369.619,34
Bala 04 - Aprendiz	-	3.043,35
Fresenius Hermocare - Aprendiz	23.306,90	7.035,45
Fresenius Kabi - Aprendiz	41.549,02	26.281,42

Doações PJ em recursos	2022	2021
Doações sem restrição - nota 7.2	535.518,31	922.681,54
Euromonitor	0,00	49.500,00
Itaú. Social	0,00	29.100,00
Waner Bros	0,00	634,64
Freudenberg	0,00	162.900,80
Camisetas x quebradas	1.419,11	327,10
Instituto União – Rede Grande Oeste	0,00	5.000,00
Global Giving	91.416,64	420.405,63
Benevity	78.910,56	145.523,37
Fundação Telefônica	0,00	65.000,00
Nordson Brasil	0,00	25.000,00
Performance	0,00	19.290,00
United Way	7.380,00	0,00
Instituto P4	67.500,00	0,00
Banco Sicredi	5.992,00	0,00
Kluber	262.850,00	0,00
Encon Consultoria Ambiental	50,00	0,00
Husky	5.600,00	0,00
Alicerce ED	4.400,00	0,00
Instituto PHI	10.000,00	0,00

Doações PJ em produtos / Ativo Fixo	2022	2021
Doações sem restrição - nota 7.3	145.428,75	164.951,11
Tramontina Sudeste S/A	60,00	0,00
Levi Strauss do Brasil	12.700,00	22.634,35
The Chemours Com e Ind	0,00	2.000,00
CVS Com Alimentos	3.397,72	43.822,98
Kaliunga S/A	512,10	0,00
Tempo BBS Central	0,00	13.300,00
Defal Com Atacad Bebidas Alim	0,00	22.480,00
Tenda Atacadão S/A	0,00	173,06
Chem Trend Ind Com Prod Químicos	0,00	3.052,47
Empório Andaluzia Ltda.	0,00	54.238,25
WHB do Brasil Ltda - Brady	3.754,92	0,00

Continuação nota 7.3 Doações PJ em produtos / Ativo Fixo	2022	2021
Rittal Sistemas Eletromecanicos	500,00	0,00
Instituto Horas da Vida	6.360,00	0,00
SND Distr Prod Inf (Doação em Ativo)	0,00	3.250,00
Via Apa Alimentos Eireli	7.825,00	0,00
MGA Importações Ind e Com	4.843,00	0,00
IBAC Ind Bras de Alimentos	1.366,16	0,00
Central Max de Produtos Alimenticios LTDA	15.181,70	0,00
Leitesol Ind e Com Ltda	16.314,53	0,00
TAG Comércio de Livros S/A	7.040,00	0,00
Saint Gobain do Brasil - Weber	7.570,14	0,00
Alcool Ferreira S/A	28.936,50	0,00
CDA MAX Produtos Alimenticios	3.005,30	0,00
Telcabos Telecomunicações	15.404,56	0,00
Qualycasas Express Ltda	10.657,10	0,00

Doações PF em recursos	2022	2021
Doações sem restrição - nota 7.4	506.454,37	493.903,94
Doadores Recorrentes	31.030,00	60.980,00
Outras doações PF Residência	0,00	100,00
Outras doações PF	32.075,01	41.602,74
Pessoa Física - destinação NF paulista	237.382,78	346.221,20
Voluntariado	65.417,88	45.000,00
Doação Projeto Impulso (Sílvia/Marcelo)	140.548,70	0,00

Eventos da entidade em recursos	2022	2021
Doações sem restrição - nota 7.5	90.027,86	21.500,32
Receita de reciclagem	1.772,00	2.021,00
Bazar beneficente	88.255,86	19.479,32

Receitas financeiras liquidas	2022	2021
Receitas sem restrição - nota 7.6	174.465,47	70.482,78
Receita de aplicação financeira CEPAC (liquida IRRF)	170.185,59	60.361,41
Receita de aplicação financeira CASA GLORINHA (liquida IRRF)	2.044,38	3.158,00
Receita de aplicação financeira CASA DA CRIANÇA (liquida IRRF)	1.265,14	5.385,96
Receita de aplicação financeira RESIDENCIA INCLUSIVA (liquida IRRF)	970,36	1.577,41

Outras Doações Casa Glorinha / Residência / Casa da Criança	2022	2021
Receitas sem restrição - nota 7.7	4.833,61	0,00
Outras Doações PF Casa Glorinha	2.300,00	0,00
Outras Doações PJ Casa Glorinha	2.398,00	0,00
Outras Doações PF Residência Inclusiva	135,61	0,00

Receitas Não Operacionais	2022	2021
Receitas sem restrição - nota 7.8	52.959,58	0,00
Restituição de PIS pago a maior/indevidamente pela entidade	52.959,58	0,00

8. Despesas Gerais, Administrativas e pessoal

Nota 8.1 – Despesas Gerais e Adm Cepac	2022	%	2021	%
Aluguel/Condominio	68.907,60	7,3%	7.500,00	0,8%
Depreciação	41.956,66	4,6%	51.422,56	5,2%
Despesas com Viagens	21.565,00	2,3%	0,00	0,0%
Manutenções E Reparos	61.305,00	6,7%	122.890,16	12,3%
Energia Elétrica	19.286,13	2,1%	25.228,06	2,5%
Água	6.846,17	0,7%	2.458,65	0,2%
Telefone	4.453,61	0,5%	2.610,86	0,3%
Xerox	0,00	0,0%	2.688,80	0,3%
Conduções	220,57	0,0%	1.561,49	0,2%
Veiculos	12.107,18	1,3%	13.326,69	1,3%
Combustível	36.826,04	4,0%	35.385,99	3,6%
Conservação E Limpeza	7.762,07	0,8%	17.166,35	1,7%
Material De Consumo	10.071,68	1,1%	4.118,63	0,4%
Bens De Natureza Permanente Irrelevante	7.651,09	0,8%	4.762,94	0,5%
Material De Escritório	35.570,92	3,9%	45.080,72	4,5%
Assinaturas	2.795,52	0,3%	228,27	0,0%
Seguro Veicular / Predial	22.873,78	2,5%	15.118,20	1,5%
Alimentos	201.663,83	21,9%	198.911,77	19,9%
Materiais Pedagógicos	27.326,29	3,0%	13.471,49	1,3%
Serviços De Terceiros - PJ	32.515,56	3,5%	24.812,39	2,5%
Serviços De Terceiros - PF	31.390,55	3,4%	34.779,33	3,5%
Site Cepac	739,27	0,1%	6.047,12	0,6%
Assessoria De Informática	4.478,54	0,5%	8.799,78	0,9%
Copa e Cozinha	4.902,51	0,5%	18.408,61	1,8%
Seguro Predial	3.889,57	0,4%	2.519,47	0,3%
Locação Diversas	46.155,06	5,0%	36.641,94	3,7%
Assistência Contabil/Jurídica	34.928,45	3,8%	31.200,00	3,1%
Ambulatório	1.177,30	0,1%	21.122,10	2,1%
Roupas/Cama/Mesa/Banho	12.700,00	1,4%	24.647,33	2,5%
Uniformes	33.979,43	3,7%	6.208,50	0,6%
Divulgação	10.419,38	1,1%	18.866,38	1,9%
Despesas Com Internet	5.009,50	0,5%	7.190,05	0,7%
Material De Higiene Pessoal	48.369,66	5,3%	8.319,94	0,8%
Passelos e eventos culturais	7.125,00	0,8%	0,00	0,0%
Programa Contábil	3.000,00	0,3%	0,00	0,0%
Cursos E Palestras	46.105,77	5,0%	98.143,60	9,8%
Frete	0,00	0,0%	2.000,00	0,2%
Despesas Com Doação Entidade	0,00	0,0%	61.400,00	6,2%
Outras	6.374,93	0,7%	3.306,80	0,3%
Total	920.449,52	100%	998.344,97	100%

Nota 8.2 – Despesas Gerais e Adm Casa Glorinha	2022	%	2021	%
Aluguel	78.000,00	12,75%	75.573,84	13,48%
Depreciações	88.974,60	14,54%	81.277,37	14,50%
Manutenções e reparos	24.317,93	3,97%	32.478,60	5,79%
Energia Elétrica	12.411,61	2,03%	13.928,09	2,48%
Água	50.234,62	8,21%	32.681,93	5,83%
Telefone	4.115,94	0,67%	4.643,79	0,83%
Continuação Nota 8.2 Despesas Gerais e Adm Casa Glorinha	2022	%	2021	%
Internet	2.681,68	0,43%	2.527,30	0,45%
Veiculos	45.840,86	7,49%	37.709,03	6,73%

Combustível	54.253,53	8,87%	47.739,93	8,52%
Conservação e Limpeza	15.620,57	2,55%	8.607,13	1,54%
Material de Consumo	7.488,09	1,22%	6.532,61	1,17%
Material de Escritório	22.494,66	3,68%	20.619,53	3,68%
Seguro Veicular	11.974,22	1,96%	9.262,84	1,65%
Alimentos	125.972,73	20,59%	120.543,79	21,50%
Serviços terceiros PF	9.053,00	1,48%	0,00	0,00%
Assessoria Informática	0,00	0,00%	1.826,50	0,33%
Copa e Cozinha	13.409,32	2,19%	9.440,84	1,68%
Material Pedagógico / Escolar	2.014,78	0,33%	2.241,91	0,40%
Assistência Contábil	24.960,00	4,08%	23.400,00	4,17%
Cama / Mesa / Banho	5.663,73	0,93%	8.826,85	1,57%
Hospedagens e viagens	0,00	0,00%	185,00	0,03%
Material de Higiene Pessoal	4.231,14	0,69%	8.097,44	1,44%
Passeios e Eventos Cult	1.675,10	0,27%	4.500,00	0,80%
Medicamentos	4.208,31	0,69%	4.961,78	0,89%
Outras	2.372,14	0,39%	2.961,52	0,53%
Total	611.888,27	100%	560.665,62	100%

Nota 8.3 – Despesas Gerais e Adm. Resid.	2022	%	2021	%
Aluguel	87.399,36	32,23%	72.000,00	28,83%
Depreciações	19.347,59	7,13%	15.226,15	6,10%
Manutenções e reparos	5.516,17	2,03%	12.514,92	5,01%
Energia Elétrica	8.867,83	3,27%	5.439,00	2,18%
Água	15.212,22	5,61%	13.739,49	5,50%
Telefone	1.618,21	0,60%	2.583,67	1,03%
Assessoria Informática / Internet	2.048,07	0,76%	1.722,81	0,69%
Veículos	1.450,36	0,53%	548,75	0,22%
Combustível	6.779,97	2,50%	8.532,05	3,42%
Conservação e Limpeza	11.130,93	4,10%	13.294,69	5,32%
Material de Consumo	2.981,31	1,10%	4.783,23	1,92%
Material de Escritório	6.561,62	2,42%	3.503,07	1,40%
Seguro Veicular / Predial	4.579,31	1,69%	4.093,47	1,64%
Alimentos	73.677,67	27,17%	67.236,52	26,92%
Serviços terceiros PF e PJ	0,00	0,00%	3.600,00	1,44%
Copa e Cozinha	6.546,82	2,41%	3.830,20	1,53%
Material Pedagógico / Escolar	59,90	0,02%	1.677,95	0,67%
Assistência Contábil	6.960,00	2,57%	4.166,99	1,67%
Uniformes	997,00	0,37%	0,00	0,00%
Cama / Mesa / Banho	898,89	0,33%	1.242,30	0,50%
Cursos e Palestras	1.000,00	0,37%	0,00	0,00%
Material de Higiene Pessoal	5.354,36	1,97%	8.134,68	3,26%
IPTU Sede	890,22	0,33%	798,40	0,32%
Outras	1.304,24	0,48%	1.068,97	0,43%
Total	271.183,05	100%	249.737,31	100%

Nota 8.4 – Despesas Gerais e Adm. Casa da Criança	2022	%	2021	%
Depreciações	88.388,24	18,43%	35.780,16	9,60%
Manutenções e reparos	23.691,21	4,94%	100.268,51	26,92%
Energia Elétrica	29.800,61	6,22%	14.369,13	3,86%
Água	14.257,95	2,97%	13.206,75	3,55%
Telefone	2.970,01	0,62%	1.587,50	0,43%
Veículos	1.888,63	0,39%	7.063,50	1,90%

Combustível	30.995,48	6,46%	12.407,49	3,33%
Conservação e Limpeza	9.599,96	2,00%	10.348,85	2,78%
Material de Consumo	7.385,10	1,54%	3.878,72	1,04%
Despesas com locação Diversa	3.000,00	0,63%	5.750,00	1,54%
Material de Escritório	23.755,97	4,95%	12.114,42	3,25%
Alimentos	155.810,11	32,50%	101.605,03	27,27%
Serviços terceiros PF e PJ	6.826,65	1,42%	6.718,73	1,80%
Despesas com assessoria informática	1.775,35	0,37%	2.420,00	0,65%
Copa e Cozinha	18.809,22	3,92%	7.960,89	2,14%
Material Pedagógico / Escolar	484,10	0,10%	4.378,09	1,18%
Assistência Contábil	18.200,00	3,80%	9.800,00	2,63%
Despesas com uniformes	0,00	0,00%	4.745,95	1,27%
Cama / Mesa / Banho	12.978,09	2,71%	3.723,36	1,00%
Despesas com Cursos e Palestras	800,00	0,17%	2.320,00	0,62%
Material de Higiene Pessoal	16.403,59	3,42%	6.708,14	1,80%
Despesas com pedágio	372,10	0,08%	1.244,38	0,33%
Ambulatório e Medicamentos	7.316,33	1,53%	2.592,52	0,70%
Outras	3.978,25	0,83%	1.530,44	0,41%
Total	479.486,95	100%	372.522,56	100%

Nota 8.5 Despesas com Pessoal Cepac	2022	%	2021	%
Salários e Ordenados	1.272.469,00	45,18%	1.026.812,67	39,05%
Gratificações	51,26	0,00%	575,27	0,02%
Férias e 1/3 Férias	1.131,88	0,04%	0,00	0,00%
13º Salário	1.289,73	0,05%	0,00	0,00%
INSS	376,62	0,01%	0,00	0,00%
FGTS	108.435,96	3,85%	90.352,43	3,44%
FGTS na Quitação	76.575,04	2,72%	8.784,19	0,33%
Auxílio Creche	0,00	0,00%	2.500,00	0,10%
Despesas com exame médico Adm/Dem	24.165,63	0,86%	20.417,26	0,78%
Vale Transporte	31.201,28	1,11%	22.910,67	0,87%
Assistência Médica e Odontológica	12.773,39	0,45%	3.482,80	0,13%
Vale Refeição / Alimentação	212.029,81	7,53%	180.956,38	6,88%
PIS sobre Folha de Pagamentos	0,00	0,00%	2.238,88	0,09%
Ajusta de Custos	3.469,13	0,12%	13.730,00	0,52%
Salários e Ordenados - Aprendiz	517.826,75	18,38%	721.407,58	27,44%
13º Salário - Aprendiz	23.455,30	0,83%	0,00	0,00%
FGTS - Aprendiz	13.799,49	0,49%	19.930,98	0,76%
PIS sobre Folha Pagamentos - Aprendiz	0,00	0,00%	999,91	0,04%
Gratificações - Aprendiz	24.741,27	0,88%	88.061,02	3,35%
Vale Transporte - Aprendiz	79.556,07	2,82%	44.785,62	1,70%
FGTS na Quitação - Aprendiz	3.911,48	0,14%	868,37	0,03%
Trabalho Voluntariado	65.417,88	2,32%	45.000,00	1,71%
Continuação Nota 8.5 Desp Pessoal Cepac				
Vale Refeição / Alimentação - Aprendiz	202,50	0,01%	1.454,00	0,06%
Provisão de Férias	184.908,66	6,56%	171.623,17	6,53%
Provisão 13º Salário	121.126,88	4,30%	138.510,05	5,27%
Provisão INSS Férias	23.942,00	0,85%	6.006,45	0,23%
Provisão INSS 13º Salário	774,04	0,03%	1.268,09	0,05%
Provisão FGTS	5.789,79	0,21%	8.740,58	0,33%
Provisão FGTS 13º Salário	7.390,32	0,26%	7.867,49	0,30%
Total	2.816.610,96	100%	2.629.292,86	100%

Nota 8.6 Despesas Pessoal Casa Glorinha	2022	%	2021	%
Salários e Ordenados	879.220,42	65,55%	799.932,05	67,16%
Gratificações	114,33	0,01%	190,00	0,02%
Férias e 1/3	0,00	0,00%	12.036,64	1,01%
13º Salário	31.972,94	2,38%	0,00	0,00%
FGTS	69.459,52	5,18%	72.100,04	6,05%
FGTS na Quitação	76.290,26	5,69%	35.359,64	2,97%
Despesas com exame médico Adm/Dem	598,24	0,04%	155,00	0,01%
Vale Transporte	45.288,12	3,38%	54.138,50	4,55%
Assistência Médica e Odontológica	0,00	0,00%	279,30	0,02%
Vale Refeição / Alimentação	75.851,30	5,65%	61.705,07	5,18%
Auxílio Creche	3.711,80	0,28%	3.989,00	0,33%
PIS sobre Folha de Pagamentos	0,00	0,00%	1.801,99	0,15%
Provisão de Férias	110.535,37	8,24%	74.194,31	6,23%
Provisão 13º Salário	44.465,98	3,32%	65.019,48	5,46%
Provisão FGTS	2.049,38	0,15%	5.933,83	0,50%
Provisão FGTS 13º Salário	1.783,98	0,13%	4.179,74	0,35%
Total	1.341.341,64	100%	1.191.014,59	100%

Nota 8.7 Despesas Pessoal Residência	2022	%	2021	%
Salários e Ordenados	495.681,55	65,06%	496.291,32	68,35%
13º Salário	0	0,00%	558,04	0,08%
FGTS	42.410,79	5,57%	43.531,32	5,99%
FGTS na Quitação	38.666,43	5,08%	14.102,76	1,94%
Despesas Exames Adm/Dem	279,00	0,04%	0,00	0,00%
Vale Transporte	39.418,77	5,17%	34.598,89	4,76%
Vale Refeição / Alimentação	43.486,45	5,71%	40.074,20	5,52%
Auxílio Creche	0,00	0,00%	274,00	0,04%
PIS sobre Folha de Pagamentos	0,00	0,00%	992,81	0,14%
Provisão de Férias	54.629,95	7,17%	48.119,59	6,63%
Provisão 13º Salário	44.033,08	5,78%	41.058,17	5,65%
Provisão FGTS	2.545,37	0,33%	3.904,56	0,54%
Provisão FGTS 13º Salário	689,95	0,09%	2.638,76	0,36%
TOTAIS	761.841,34	100%	726.144,42	100%

Nota 8.8 Despesas Pessoal Casa Criança	2022	%	2021	%
Salários e Ordenados	1.052.838,46	67,32%	580.440,11	64,62%
FGTS	79.301,90	5,07%	54.080,13	6,02%
FGTS na Quitação	51.954,33	3,32%	2.629,76	0,29%
DSR	2.998,26	0,19%	3.167,59	0,35%
Vale Transporte	42.578,83	2,72%	42.729,08	4,76%
Assistência Médica / Odontológica	180,85	0,01%	0,00	0,00% C
Vale Refeição / Alimentação	97.526,73	6,24%	57.577,07	6,41%
Adicional Noturno	16.215,38	1,04%	15.552,33	1,73%
PIS sobre Folha de Pagamentos	0,00	0,00%	138,90	0,02%
Provisão de Férias	113.706,56	7,27%	90.687,03	10,10%
Provisão 13º Salário	98.157,19	6,28%	47.528,78	5,29%
Provisão FGTS	8.529,26	0,55%	3.759,07	0,42%
TOTAIS	1.563.987,75	100%	898.289,85	100%

9. Seguros Contratados

As coberturas de seguro da Associação foram determinadas com base em estudos técnicos e apresentam a seguinte posição em 31 de dezembro de cada ano:

	2022	2021
Prédio, bens e mercadorias	700.000,00	700.000,00
Veículos Cepac (100% Tabela FIPE)	17.985,00	17.985,00
Veículos Casa Glorinha (100% Tabela FIPE)	157.724,00	157.724,00
Veículos Residência (100% Tabela FIPE)	47.888,01	47.888,01
Veículos Casa Criança (100% Tabela FIPE)	338.160,00	338.160,00
Total	1.261.757,01	1.261.757,01

10. Aluguéis Caução Casa Glorinha

O valor se refere ao adiantamento entregue a título de caução aos locadores do imóvel onde está instalado o Acolhimento, que conforme contrato de locação firmado entre as partes poderá ao final do contrato ser usufruído ou restituído em valores.

11. Receitas a Reconhecer

O Saldo de R\$ 230.000,00 na conta receitas a reconhecer refere-se ao valor recebido do Governo do Estado de São Paulo com destinação a aquisição de veículos. A receita será reconhecida no exercício em que for efetivamente empenhada conforme ITG 2002 e CPC 07 item 16.

12. Contingências Trabalhistas

A associação é ré em uma ação trabalhista com valor inicial discutido de R\$ 70.000,00 cujo parecer jurídico estima "perda possível" motivo pelo qual não foi constituído provisão.

12. Remuneração da administração

O Estatuto Social da Entidade não possui previsão de remuneração dos membros da Diretoria e do Conselho. Dessa forma, a Entidade não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

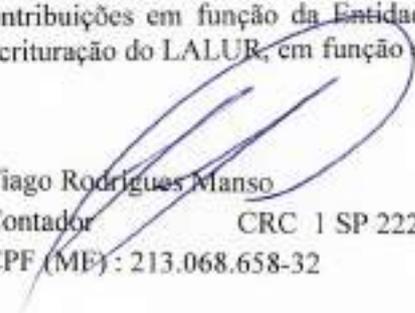
13. Trabalhos voluntários

No ano de 2022, a entidade contou com os seguintes trabalhos voluntários.

Serviço Voluntário	Tempo horas	Parâmetro	Valor estimado
Diretor Presidente	50	200,00	10.000,00
Diretor Vice-Presidente	36	500,00	18.000,00
Conselheira	20	970,89	19.417,88
Conselheiro	20	500,00	10.000,00
Conselheiro	80	100,00	8.000,00

14. Renúncia Fiscal

Em atendimento a ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC n.º 1409 de 21/09/2012 e revisão (R1) de 02/09/2015/ITG2002 (R1), a Entidade apresenta a seguir o montante de renúncia fiscal apurada no exercício de 2022 e 2021 caso a obrigação devida fosse. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Entidade não ter a obrigação de possuir escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.



Tiago Rodrigues Manso

Contador CRC 1 SP 222.523/O-8

CPF (MF): 213.068.658-32



Associação Para Proteção das Crianças e Adolescentes - Cepac

Carlos José Meismith

Presidente CPF (MF): 424.727.928-91