

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Itupeva ou, abreviadamente Apae de Itupeva, Organização da Sociedade civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada, tendo sede na Rua José Virillo, Nº 90 - bairro Portal Santa Fé, e foro no município de Itupeva, Estado de São Paulo.

A APAE de Itupeva tem por MISSÃO promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

A APAE de Itupeva, possui os seguintes registros/certificações/inscrições:

- Utilidade Pública Municipal: Lei nº 1.177 de 21/02/2000
- Utilidade Pública Estadual: Decreto nº 47.769 de 14/04/2003
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS: conf. Portaria - SNAS 91/2019 publicada no DOU em 13/05/2019.
- Cadastro Estadual de Entidades - Nº 0127/2012

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2023, a OSC adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/09 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 compostos por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	569,89	216.177,45
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO	0,00	61.875,23
Banco do Brasil 148774-4	0,00	49.698,95
Banco do Brasil 927-X	0,00	11.823,19
Banco do Brasil 1859-9	0,00	353,09
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	569,89	154.302,22
Banco Sicred 88786-2	506,13	4182,26
Banco do Brasil 2368-X	0,00	91,96
Banco do Brasil 754-4	0,00	84,00
Banco do Brasil 753-6	0,00	149.944,00
Mercado Pago 37636594476	63,76	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	31/12/2023	31/12/2022
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	137.769,88	410.930,77
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	19.737,53	94.870,27
Banco do Brasil Aplic. 148774-4	2.738,86	0,00
Banco do Brasil Aplic. CDB 1354-4	0,00	84.000,00
Banco do Brasil Aplic. 118774-0	13.674,60	3.268,44
Banco do Brasil Aplic. 118774-6	1.181,33	7.114,77
Banco do Brasil Aplic. 1354-4	98,99	487,06
Banco do Brasil Aplic. 927-x Rende Fácil	10,33	0,00
Banco do Brasil Aplic. 753-6 Rende Fácil	2.033,42	0,00
TERMO DE COLABORAÇÃO ITUPEVA - COM RESTRIÇÃO	636,65	6.060,93
Banco do Brasil Aplic. 1858-9 RF Automático Empresa	0,00	115,30
Banco do Brasil Aplic. 138774-X Rende fácil	579,65	5.945,63
Banco do Brasil Aplic. 1858-9 Rende Fácil	57,00	0,00
SES - COM RESTRIÇÃO	75.796,18	4.882,39
Banco do Brasil 3549	1.054,77	949,36
Banco do Brasil 128774-5 Rende Fácil	69.195,49	3.933,03
Banco do Brasil 755-2	5.545,92	0,00
SEM RESTRIÇÃO	41.599,52	305.117,18
Sicred CDI 88786-2	0,00	89.433,66
Sicred Poupança 88786-2	2.243,37	2.107,16
Banco do Brasil Aplic 8774-2 Rende Fácil	25.120,31	107.971,86
Banco do Brasil Aplic. 2368-X	172,62	0,00
Banco do Brasil Aplic. 8774-2 Poupança	23,47	105.604,50
Banco do Brasil Aplic. 754-4 Rende Fácil	14.039,75	0,00

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.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	322.020,28	66.765,30

ASSISTENCIA SOCIAL	<u>141.439,74</u>	<u>66.765,30</u>
Termo Colaboração Município de Itupeva	60.239,74	66.765,30
Termo de Colaboração Subvenção Assistência	81.200,00	0,00
TERMO DE COLABORAÇÃO ITUPEVA	<u>159.241,30</u>	<u>0,00</u>
Termo de Fomento Município de Itupeva	77.844,74	0,00
Termo de Subvenção Educação	81.396,56	0,00
SES	<u>21.339,24</u>	<u>0,00</u>
Termo de Colaboração Município de Itupeva	21.339,24	0,00

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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS</u>	<u>61.421,08</u>	<u>21.929,90</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	<u>16.359,14</u>	<u>4.321,30</u>
Adiantamento de Férias	16.359,14	4.321,30
TERMO DE COLABORAÇÃO ITUPEVA	<u>36.732,08</u>	<u>10.661,70</u>
Adiantamento de Férias	36.732,08	10.661,70
SES	<u>8.329,86</u>	<u>6.946,90</u>
Adiantamento de Salários	1.088,99	0,00
Adiantamento de Férias	7.240,87	6.946,90

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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</u>	<u>26.915,76</u>	<u>9.781,54</u>
Adiantamento a Fornecedores	26.915,76	9.781,54

NOTA 5.1.4.3 – DESPESAS ANTECIPADAS

Estão registradas as despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, tais como: prêmios de seguros, IPVA, IPTU, taxa de funcionamento entre outros. As amortizações serão registradas em parcelas mensais, conforme vigência de contratação e regime de competência.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS ANTECIPADAS	4.386,64	3.865,95
Seguros de Veículos	4.187,73	3.865,95
Seguros de Imóveis	198,91	0,00

NOTA 5.1.5 – TRIBUTOS A RECEBER/COMPENSAR

Refere-se a valores de impostos/tributos recolhidos que serão no futuro compensados ou restituídos pela OSC, mediante autorização e aprovação.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	7.179,76	3.540,76
TRIBUTOS FEDERAIS	7.179,76	3.540,76
INSS a Recuperar	763,97	671,18
FGTS a Recuperar	2.088,64	2.088,64
IRRF s/ Folha a Recuperar	3.593,87	47,66
IRRF s/ NF a Recuperar	22,50	22,50
Pis/COFINS/CSLL a Recuperar	291,37	291,37
INSS Retido na Fonte Pj a Recuperar	419,41	419,41

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
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		345.930,13	-61.403,08	284.527,05	155.140,25
ASSISTENCIA SOCIAL					
Veículos	4%	115.682,70	-44.345,15	71.337,55	94.474,15
Máquinas e Equipamentos	10%	7.890,00	-1.380,75	6.509,25	7.298,25
Equipamentos de Informática	20%	52.878,22	-9.776,97	43.101,25	35.140,15
Móveis e Utensílios	10%	3.540,00	-383,50	3.156,50	3.510,50
SAÚDE					
Edificações	4%	150.661,21	-2.509,59	148.151,62	-
Equipamentos de Informática	20%	9.185,00	-2.296,20	6.888,80	8.725,76
Móveis e Utensílios	10%	6.093,00	-710,92	5.382,08	5.991,44
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		313.703,71	-122.968,60	190.735,11	193.962,88
ASSISTENCIA SOCIAL					
Edificações	4%	98.764,66	-26.807,14	71.957,52	71.421,94
Veículos	4%	11.502,26	-11.310,30	191,96	2.492,36
Máquinas e Equipamentos	10%	16.358,79	-11.481,72	4.877,07	6.513,03
Equipamentos de Informática	20%	32.128,87	-30.262,06	1.866,81	2.800,17
Móveis e Utensílios	10%	25.606,15	-14.898,07	10.708,08	5.303,67
Terrenos	0%	86.362,84	0,00	86.362,84	86.362,84
Equip. Foto/Imagem/Som	10%	3.980,14	-3.184,31	795,83	1.193,87
Equipamentos Playgroud	10%	39.000,00	-25.025,00	13.975,00	17.875,00
TOTAL IMOBILIZADO		659.633,84	-184.371,68	475.262,16	349.103,13

As diferenças entre custo e receita das prestações são referente a compras de ativo imobilizado.

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

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

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

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

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	393.038,49	225.517,46
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	87.746,53	41.245,58
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	9.815,59	0,00
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	8.239,34	5.168,82
Férias	64.529,36	33.404,48
Encargos s/ Férias	5.162,24	2.672,28
TERMO DE COLABORAÇÃO ITUPEVA - COM RESTRIÇÃO	177.701,30	113.338,02
13º Salário a Pagar	285,98	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	22.576,08	671,18
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	25.096,56	15.139,49
Férias	120.132,29	90.303,27
Encargos s/ Férias	9.610,39	7.224,08
SES - COM RESTRIÇÃO	77.147,84	41.307,52
13º Salário a pagar	132,81	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	11.887,26	0,00
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	8.880,44	4.968,18
Férias	52.080,93	33.647,64
Encargos s/ Férias	4.166,40	2.691,70
SEM RESTRIÇÃO	50.442,82	29.626,34
Salários a Pagar	1,00	0,00
Rescisão Contratual a Pagar	0,00	5.193,84
Serviços Autônomo a Pagar	2.357,43	0,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	7.628,22	0,00
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	4.950,30	1.908,93
Férias	33.042,80	21.057,20
Encargos s/ Férias	2.463,07	1.466,37

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	36.949,30	5.802,77
RETENÇÃO DE FONTE	36.949,30	5.802,77
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	33.856,79	5.050,58
IR Retido na Fonte PJ a recolher	261,25	167,71
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher	581,26	584,48
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	2.250,00	0,00
INSS Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	0,00

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se a despesas de utilidade pública, tais como: água, energia elétrica, telefone/internet, seguros a pagar.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	<u>2.386,37</u>	<u>0,00</u>
Seguros de Imóveis	2.386,37	0,00

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>
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	<u>410.812,45</u>	<u>383.091,33</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	<u>215.574,23</u>	<u>289.720,94</u>
Termo Colaboração Município de Itupeva	84.717,74	66.765,30
PMI - Estadual	12.214,06	0,00
Termo de Colab. Subvenção Assistencia	72.955,64	72.955,64
Termo de Colaboração Federal	24.838,90	0,00
Emenda - Alexandre Pereira a Realizar	0,00	150.000,00
Emenda Parlamentar	16.419,62	0,00
Federação das Apaes a Realizar	4.428,27	0,00
TERMO DE COLABORAÇÃO DE ITUPEVA	<u>100.345,07</u>	<u>3.399,47</u>
Secretaria Estadual da Educação	100.345,07	0,00
Termo Colaboração Municipio de Ituepva	0,00	0,00
Termo de Fomento Municipio de Itupeva	0,00	3.399,47
SES	<u>94.893,15</u>	<u>89.970,92</u>
Termo Colaboração Município de Itupeva	89.574,99	0,00
Emenda Secretária da Saúde a Realizar - Marcio Alvino	0,00	2.087,48
Emenda Secretária da Saúde a Realizar - Baleia Rossi	3.601,45	50.000,00
Emenda Secretária da Saúde a Realizar - Bancada dos Deputados	116,95	4.343,80
Termo de Colaboração Subvenção Saúde a Realizar	0,00	33.539,64
Termo de Colaboração nº 001/2023 SUS	1.599,76	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 2023 foi apresentado déficit de R\$ 388.186,60, 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 2023 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 3.524.103,85, 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

ASSISTENCIA SOCIAL

Termo de Fomento Municipio de Itupeva
Emenda Parlamentar
Termo de Colaboração Subvenção Assistência
Federacao Das Apaes - Projeto Aquisição

Juros Aplicacao Termo de Colaboração Municipio de Itupeva
Juros Aplicação Federação das Apaes - Projeto Aquisição

TERMO DE COLABORAÇÃO ITUPEVA

Secretaria Estadual da Educacao
Termo de Colaboração Municipio de Itupeva
Termo de Colaboração Subvenção Educação
Termo de Fomento

Juros Aplicacao Secr. Est. da Educacao
Juros Aplicacao Secr. Mun. da Educacao
Juros Termo de Fomento

SES

Termo de Colaboração Municipio de Itupeva
Emenda Secretaria da Saude a Realizar - Baleia Rossi
Termo de Colaboração Subvenção Saúde

2023

505.558,90

339.955,44

63.580,38

81.200,00

20.381,13

321,00

120,95

1.428.082,48

797.540,87

401.229,48

81.396,56

144.389,76

3.185,39

328,38

12,04

738.107,93

470.077,57

46.398,55

33.539,64

Emenda Parlamentar a Realizar Saúde	150.000,00
Termo de Colaboração 001/2023	36.205,72
Juros Emenda Secretaria da Saude a Realizar - Baleia Rossi	2,25
Juros Aplic. Parceria Emenda Parlamentar Saúde	661,21
Juros Aplic. Termo de Colaboração 001/2023 - SUS	906,47
Juros Aplic. Termo de Colaboração Município de Itupeva	316,52

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	2023
Doações Pessoas Físicas	47.418,23
Doações Pessoas Jurídicas	129.959,00
Contribuições Associados	62.924,53
Depositos Judiciais	10.102,00
Bazar	26.534,56
Eventos	56.123,86
Créditos Nota Fiscal Paulista	166.572,95
Doações de Bens	836,01
Atendimento BPAS - SUS	291.272,28
Doações de Alimentos	3.610,26
Doações de Material Higiene Pessoal	400,00
Juros Financeiros Ativos	21.404,98
Descontos Obtidos	392,88
Serviço Voluntario	34.803,00

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\$ 3.912.290,45, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2023
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	3.912.290,45
Despesas com Pessoal	3.207.233,08
Serviços Prestados por Terceiros	253.710,55
Utilidade e Ocupação	45.225,25
Material de Uso e Consumo	205.566,11
Despesas Administrativas	78.772,81
Despesas Tributárias	5.397,44
Despesas Financeiras	25.365,61
Serviço Voluntário	34.803,00
Despesas Doações Recebidas	4.010,26
Depreciação	52.206,34

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.

Azul Seguro Auto

Item: Automóvel Corsa

N° Apólice: 57.23.0531.009273.000

Vigência: 14/03/2023 a 14/03/2024

Valor: 1.956,17

Porto Seguros S.A

Item: Minibus Placa FOE5573

N° Apólice: 0531 57 6532642

Vigência: 26/06/2023 a 26/06/2024

Valor: 7.563,00

Tokio Marine

Item: Automóvel Spin

N° Apólice: 30420139

Vigência: 06/04/2023 a 06/04/2024

Valor: 2.646,53

Porto Seguros S.A.

Item: Predial

N° Apólice: 118 57 4019963

Vigência: 31/01/2023 a 31/01/2024

Valor: 2.386,37

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 4° e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7° 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 - Mantem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 5.13 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS