

Empresa: ASSOCIACAO CRISTA DE ASSISTENCIA PLENA
C.N.P.J.: 02.530.334/0001-00

Folha: 0001
Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2021

Descrição	Nota Explicativa	2021	Total	2020	Total
RECEITAS					
ASSISTENCIA SOCIAL		548.548,20		525.488,14	
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO		18,57		0,00	
RECEITAS PRÓPRIAS		279.615,09		243.783,31	
DOAÇÕES VOLUNTARIAS/ CONTRIBUIÇ		260.726,63		213.770,88	
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO		18.800,27		24.152,40	
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRI		88,19		860,03	
VENDA DE BENS DO ATIVO IMOBILIZ		0,00		5.000,00	
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO		275.642,40	1.103.824,26	371.883,60	1.141.155,05
TOTAL DAS RECEITAS			1.103.824,26		1.141.155,05
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL					
ASSISTÊNCIA SOCIAL		(444.038,73)		(436.832,16)	
PESSOAL E ENCARGOS		(284.100,72)		(281.725,51)	
ENCARGOS SOCIAIS		(29.527,51)		(35.077,66)	
BENEFÍCIOS		(9.416,53)		(19.708,36)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO		(15.388,92)		(12.875,70)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		(29.304,17)		(25.151,43)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO		(72.390,59)		(58.410,22)	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(3.910,29)		(3.883,28)	
PARCERIA TERMO DE COLABORAÇÃO E		(79.068,00)		(86.256,00)	
PESSOAL E ENCARGOS		(52.806,24)		(53.629,41)	
ENCARGOS SOCIAIS		0,00		(2.871,16)	
BENEFÍCIOS		(880,00)		(3.302,27)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO		(636,34)		(4.381,67)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		(9.167,63)		(10.847,43)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO		(12.679,53)		(9.058,28)	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(2.898,26)		(2.165,78)	
PARCERIA Auxílio Emergencial Fe		(26.392,88)		0,00	
BENEFÍCIOS		(127,00)		0,00	
MATERIAL DE USO E CONSUMO		(26.265,88)	(549.499,61)	0,00	(523.088,16)
DESPESA					
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL					
RECURSOS PRÓPRIOS		(588.415,74)		(648.694,19)	
PESSOAL E ENCARGOS		(141.439,67)		(112.440,88)	
ENCARGOS SOCIAIS		(10.296,57)		(7.138,24)	
BENEFÍCIOS		(14.524,90)		(28.769,30)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO		(64.395,55)		(13.304,41)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		(3.491,94)		(3.087,21)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO		(39.460,90)		(36.613,83)	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(17.978,05)		(30.526,16)	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		(238,04)		(3.005,64)	
DESPESAS FINANCEIRAS		(4.019,32)		(4.945,25)	
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO		(275.642,40)		(371.883,60)	
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS		(6.130,01)		(12.446,94)	
DEPRECIAÇÕES		(10.798,39)	(588.415,74)	(24.532,73)	(648.694,19)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO			(34.091,09)		(30.627,30)
TOTAL DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO			(34.091,09)		(30.627,30)

DANIEL DA CUNHA RINALDI
PRESIDENTE
CPF: 036.710.508-02

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE ASSISTENCIA PLENA - ACAP, é uma Associação civil de direito privado e caráter filantrópico, sem fins lucrativos e econômicos, com atividade preponderante na área de assistência social, com objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social.

As finalidades da ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE ASSISTENCIA PLENA - ACAP consistem em:

- Promoção preferencial de Assistência Social, através de:
 - a) Atendimento, reabilitação e reintegração social da população em situação de rua e egressos do sistema penal, visando o resgate de sua cidadania;
 - b) Assistência a famílias carentes, inclusive os segmentos a ela relativos (criança e adolescente, jovens e idosos, portadores de necessidades especiais) visando a promoção de sua cidadania e o atendimento das suas necessidades básicas;
 - c) outros projetos adequados a estes fins.
 - Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico através de:
 - a) Criação de núcleos de atividades culturais com fins socioeducativas;
 - b) Criação de núcleos de restauração/conservação de patrimônio histórico e artístico;
 - c) Promoção/realização de conferências, congressos, cursos livres, ou quaisquer outros tipos de reuniões ou atividades que visem o apoio e desenvolvimento de suas finalidades;
 - d) Relações de intercâmbio cultural com organizações congêneres no País ou fora dele;
 - e) outros projetos adequados a estes fins.
 - Promoção do desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza, através de:
 - a) cursos de habilitação e reabilitação profissional e colocação no mercado de trabalho;
 - b) outros projetos adequados a estes fins.
- 4) Promoção do voluntariado através de:
 - a) utilização em seus quadros de grupos de apoio ou de indivíduo interessado na participação suas atividades;
 - b) criação/participação em rede de apoio destinada a esse fim.
 - c) outros projetos adequados a estes fins.
 - Experimentação, sem fins lucrativos, de novos modelos sócio produtivos e de sistemas alternativos de produção, comércio, emprego e crédito através de projetos adequados a estes fins.
 - Promoção de direitos estabelecidos, construção de novos direitos e assessoria jurídica gratuita de interesse suplementar, através de projetos direcionados para estes fins;
 - Promoção da ética, da paz, da cidadania dos direitos e deveres humanos, da democracia e de valores universais, através de projetos direcionados para estes fins

A ACAP, possui os seguintes registros/certificações/inscrições:

- | | | | | |
|-------------|------------------------|------------|----|------------|
| - Utilidade | Publica Municipal- Lei | 5.815 | de | 17/11/1998 |
| - Utilidade | Publica Estadual | Lei 12.416 | de | 21/12/2006 |
| - CMAS | Inscrição nº 051 | desde | | 22/06/1998 |

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2021, 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, papeis, 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 flutuem 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	31/12/2021	31/12/2020
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	81,78	4.439,95
NUMERÁRIOS EM CAIXA	0,00	4.215,21
Caixa Administrativo	0,00	4.215,21
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO	11,78	224,74

Banco BB - 1593-8	0,00	92,08
Banco BB - 21678-X	11,78	132,66
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	<u>70,00</u>	<u>0,00</u>
Banco Santander 13-004410-3	70,00	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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	<u>490,33</u>	<u>6.080,93</u>
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	<u>34,55</u>	<u>0,00</u>
Banco BB - 1593-8	34,55	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	<u>455,78</u>	<u>6.080,93</u>
Banco Santander 13-004410-3	455,78	6.080,93

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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	<u>261.544,08</u>	<u>287.005,10</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	<u>261.544,08</u>	<u>287.005,10</u>
Termo Colaboração Municipal	218.416,08	218.416,08
Termo Colaboração Estadual	43.128,00	43.128,00
Auxílio Emergencial Federal - ILPI	0,00	25.461,02

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>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	<u>731,24</u>	<u>1.653,17</u>
ASSISTENCIA SOCIAL	<u>731,24</u>	<u>1.653,17</u>
Adiantamento de Férias	731,24	1.653,17

NOTA 5.1.4.2 – 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.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
DESPESAS ANTECIPADAS	<u>1.966,09</u>	<u>2.474,55</u>
Seguros de Veículos	1.966,09	2.474,55

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens,

conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2021	DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2021	SALDO LÍQUIDO 31/12/2020
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		12.080,23	-1.147,93	10.932,30	2.389,01
ASSISTENCIA SOCIAL					
Móveis e Utensílios	20%	12.080,23	-1.147,93	10.932,30	2.389,01
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		566.816,85	-258.304,73	308.512,12	343.173,55
ASSISTENCIA SOCIAL					
Edificações	4%	160.000,00	-71.487,88	88.512,12	94.912,08
Veículos	20%	154.200,00	-154.200,00	0,00	25.000,00
Móveis e Utensílios	10%	32.616,85	-32.616,85	0,00	3.261,47
Sítio	0%	220.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00
TOTAL IMOBILIZADO		578.897,08	-259.452,66	319.444,42	345.562,56

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

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

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

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

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

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

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	61.744,77	82.465,22
ASSISTENCIA SOCIAL	61.744,77	82.465,22
Salários a Pagar	0,00	9.194,43
13º Salário a Pagar	4.351,37	23.565,49
Rescisão Contratual a Pagar	0,00	850,85
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	2.966,91	3.182,13
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	4.085,99	179,93
Férias	46.611,68	42.122,72
Encargos s/ Férias	3.728,82	3.369,67

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

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

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	2.372,66	1.536,66
RETENÇÃO DE FONTE	2.372,66	1.536,66
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	2.372,66	1.536,66

NOTA 5.3.4 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

Valores a realizar referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos, que serão posteriormente utilizados. Enquanto não realizados serão demonstrados em conta específica no Passivo, após seu reconhecimento serão em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	261.544,08	287.005,10
ASSISTENCIA SOCIAL	261.544,08	287.005,10
Termo Colaboração Municipal	218.416,08	218.416,08
Termo Colaboração Estadual	43.128,00	43.128,00
Auxílio Emergencial Federal - ILPI	0,00	25.461,02

NOTA 5.3.6 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2021 foi apresentada um déficit de R\$ 34.091,09, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2021 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 1.103.824,26, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Recursos firmados com órgãos governamentais, que visam atender a demanda social a cargo do Poder Público. As parcerias contratadas e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

VALORES RECEBIDOS	2021
Termo Colaboração Municipal	444.050,16
Juros Termo de Colaboração Municipal	18,57
Termo Colaboração Estadual	79.068,00
Auxílio Emergencial Federal - ILPI	25.460,04

DIFERENÇAS ENTRE CUSTOS E RECEITAS – AUXÍLIO EMERGENCIAL FEDERAL - ILPI

- A diferença entre receita e custo do auxílio emergencial federal ILPI se dá devido a aquisições de bens que está contabilizada no ativo imobilizado.

Receita R\$ 25.460,04 – Custo R\$ 15.779,79 – Imobilizado R\$ 9.680,25

NOTA 5.5.2 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Trata-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros, sendo reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. Sendo todo o valor captado utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude de o valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

VALORES RECEBIDOS	2021
Doações Pessoas Físicas	259.198,83
Doações Pessoas Jurídicas	1.527,80
Créditos Nota Fiscal Paulista	12.748,06
Doações de Bens	5.525,30
Doações materiais uso/consumo	526,91
Juros Ativos s/ restrição	8,68
Descontos Obtidos	79,51

Total

279.615,09

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

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

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

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2021 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 799.898,75, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2021
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	862.272,95
Despesas com Pessoal	543.402,39
Serviços Prestados por Terceiros	88.921,81
Utilidade e Ocupação	42.213,74
Material de Uso e Consumo	140.976,05
Despesas Administrativas	25.206,97
Despesas Tributárias	604,27
Despesas Financeiras	4.019,32
Despesas Doações Recebidas	6.130,01
Depreciações	10.798,39

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.11 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a OSC efetua contratação de seguros em valor considerando suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo, principalmente, o Princípio Contabil 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.

Porto Seguros S.A
Item: Veículos
N° Apólice: 26677967
Vigência: 24/08/2021 a 24/08/2022
Valor: R\$ 3.370,42

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 nº 9.532/07, Lei 11.096/05, Lei nº 12.101/09 e Decreto 8.242/2014. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:

- I – não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II - aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III - 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 possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto faz jus a isenções/renúncias/benefícios fiscais permitidas em Lei, conforme portaria SNAS 05/2020 publicado no DOU em 31/03/2020, com validade de 31/03/2020 a 30/03/2023.

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

Em 2021 usufruiu das seguintes isenções:

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2021
INSS Patronal	97.853,93
Terceiro	28.326,01
SAT	4.892,70
Pis s/ Folha de Pagamento	4.883,79
Total	135.956,43

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

NOTA 5.14 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e também utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.



DANIEL DA CUNHA RINALDI
Presidente
CPF: 036.710.508-02

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2021	2020
		31/12/2021	31/12/2020
ATIVO	N.E. - 5	584.257,94D	647.216,26D
CIRCULANTE	N.E. - 5.1	264.813,52D	301.653,70D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	572,11D	10.520,88D
CREDITOS A RECEBER	N.E. - 5.1.3	261.544,08D	287.005,10D
ADIANTAMENTOS	N.E. - 5.1.4	2.697,33D	4.127,72D
NAO CIRCULANTE	N.E. - 5.2	319.444,42D	345.562,56D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.1	319.444,42D	345.562,56D
COMPENSAÇÃO ATIVA		135.956,43D	98.145,47D
COMPENSAÇÃO ATIVA		135.956,43D	98.145,47D
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA	N.E. - 5.13	135.956,43D	98.145,47D
PASSIVO		584.257,94C	647.216,26C
CIRCULANTE	N.E. - 5.3	361.502,33C	377.061,14C
FORNECEDORES A PAGAR	N.E. - 5.3.1	35.840,82C	6.054,16C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	61.744,77C	82.465,22C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	2.372,66C	1.536,66C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. - 5.3.4	261.544,08C	287.005,10C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.3.6	222.755,61C	270.155,12C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		222.755,61C	270.155,12C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		135.956,43C	98.145,47C
COMPENSAÇÃO PASSIVA		135.956,43C	98.145,47C
IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA	N.E. - 5.13	135.956,43C	98.145,47C



DANIEL DA CUNHA RINALDI
PRESIDENTE
CPF: 036.710.508-02

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



ASSOCIAÇÃO CRISTA DE ASSISTÊNCIA PLENA
CNPJ: 02.530.334/0001-00

PARECER DO CONSELHO FISCAL ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Os abaixo assinados, Membros do Conselho Fiscal Da Associação Christa de Assistência Plena, de acordo com os poderes que lhes são outorgados pelo Estatuto Social da Entidade, examinaram o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultado do Período, os documentos e livros que dão suporte à contabilidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e são de **parecer favorável** à sua integral aprovação.

Sorocaba, 27 de março de 2022.

José Rodrigues dos Santos
Conselheiro Fiscal
CPF: 119.788.578-10

Geraldo Peretti
Conselheira Fiscal
CPF: 028.838.028-23

Gerson Marques da Silva
Conselheiro Fiscal
CPF: 533.868.687-20