

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
NOTAS EXPLICATIVAS
ANO BASE 2022**

**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE
ANTÔNIO JOSÉ GUARDA - AJG**

Sorocaba, 10 de abril de 2023.

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ANTÔNIO JOSÉ GUARDA - AJG

Atenção:

Sra. Camila Campoi Pagliato Hial

Apresentamos as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da **ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ANTÔNIO JOSÉ GUARDA – AJG**, inscrita no CNPJ sob no. 07.032.003/0001-56, correspondente ao Ano Base 2022, elaboradas sob a responsabilidade de D3 ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA, inscrita no CNPJ sob no. 10.970.616/0001-49, devidamente registrada no Conselho Regional de Contabilidade sob no. 2SP025738/O-7, neste ato representada por seu sócio e contador responsável Sr. Juarez Cardoso da Silva, CPF 682.724.306-06, como segue:

PARTE A- Demonstrações Contábeis

- Balanço Patrimonial
- Demonstração de Superávit/Déficit do Exercício
- Demonstração das Mutações do Patrimônio
- Demonstração do Fluxo de Caixa

PARTE B- Notas Explicativas

- Contexto Operacional
- Apresentação das Demonstrações Contábeis
- Formalidade da Escrituração Contábil
- Resumo das Práticas Contábeis

Atenciosamente,



D3 ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA

Juarez Cardoso da Silva

CPF 682.724.306-06

CRC 1SP190783/O-0

PARTE A- DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

ATIVO	31/12/2022	31/12/2021	PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE	1.225.796	119.642	PASSIVO CIRCULANTE	1.004.467	46.666
DISPONÍVEL	(a) 1.145.184	56.436	FORNECEDORES	(e) 105.780	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.108.280	56.436	OBRIG. FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	(f) 14.317	21.648
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	36.904	-	PIS A RECOLHER	2.556	253
CRÉDITOS	80.612	63.206	IRRF	3.805	33
ADIANTAMENTOS	(c) 79.233	63.106	ISS A RECOLHER	324	324
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	(b) 101	101	PARCELAMENTOS	7.633	21.039
OUTROS CRÉDITOS	(c) 1.278	-	OBRIG. PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS	(g) 288.256	25.018
ATIVO NÃO CIRCULANTE	67.734	3.462	SALÁRIOS A PAGAR	186.175	3.319
IMOBILIZADO LÍQUIDO	67.734	3.462	INSS A RECOLHER	81.534	8.164
IMOBILIZADO	95.489	25.442	FGTS A RECOLHER	20.369	8.697
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	62.747	900	OUTROS VALORES A PAGAR	178	4.838
INSTALAÇÕES	8.200	-	PROVISÕES E ENCARGOS TRABALHISTAS	(h) 67.477	-
COMPUTADORES	19.497	19.497	PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS	67.477	-
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	5.045	5.045	RECURSOS RECEBIDOS ENTIDADE PÚBLICA	(i) 528.637	-
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(27.755)	(21.980)	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	33.480	33.480
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(27.755)	(21.980)	PARCELAMENTOS	33.480	33.480
TOTAL DO ATIVO	1.293.530	123.105	PATRIMÔNIO SOCIAL	255.583	42.958
			SUPERAVIT EXERCÍCIOS ANTERIORES	42.955	31.662
			SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	212.627	11.296
			TOTAL DO PASSIVO	1.293.530	123.105

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DIRETORA PRESIDENTE
CAMILA CAMPOI PAGLIATO HIAL
CPF 212.938.688-17

CONTADOR
JUAREZ CARDOSO DA SILVA
C.R.C. 1SP190783/O-0

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT/ DEFICIT DO EXERCICIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

	2022	2021
RECEITA BRUTA	<u>2.672.320</u>	<u>107.251</u>
REPASSES PÚBLICOS	1.881.847	
DOAÇÕES	790.473	107.251
RECEITA FINANCEIRA	<u>8.330</u>	<u>6.315</u>
RENDA DE TÍTULOS	8.330	6.315
DESPESAS	<u>(2.468.023)</u>	<u>(102.269)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	<u>(2.334.515)</u>	<u>(99.875)</u>
PESSOAL E ENCARGOS	(999.926)	(53.518)
ALUGUEL	(84.955)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(762.770)	(44.233)
CONTAS DE CONSUMO	(25.304)	(444)
BENS DE USO E MATERIAIS	(98.400)	(1.059)
DEPRECIAÇÃO	(5.775)	(594)
OUTRAS DESPESAS ADMINSITRATIVAS	(357.384)	(27)
DESPESAS GERAIS	<u>(119.767)</u>	<u>(748)</u>
CONSERVAÇÃO DE IMÓVEIS	(107.430)	(748)
OUTRAS DESPESAS GERAIS	(12.337)	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	<u>(6.560)</u>	<u>-</u>
IMPOSTOS E TAXAS	(6.560)	
DESPESAS FINANCEIRAS	<u>(7.181)</u>	<u>(1.646)</u>
ENCARGOS	(3.995)	(1.473)
TARIFAS	(3.187)	(173)
SUPERÁVIT DO PERÍODO	<u>212.627</u>	<u>11.296</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DIRETORA PRESIDENTE
CAMILA CAMPOI PAGLIATO HIAL
CPF 212.938.688-17

CONTADOR
JUAREZ CARDOSO DA SILVA
C.R.C. 1SP190783/O-0

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

	Patrimônio Social	Superávit/Déficit	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	31.662	-	31.662
Incorporação do Superávit	-	-	-
Transferência para o Patrimônio	-	-	-
Ajustes de Períodos Anteriores	-	-	-
Superávit em 2021	-	11.296	11.296
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	31.662	11.296	42.958
Incorporação do Superávit	-	-	-
Transferência para o Patrimônio	11.296	(11.296)	-
Ajustes de Períodos Anteriores	(3)	-	(3)
Superávit em 2022	-	212.627	212.627
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	42.955	212.627	255.583

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DIRETORA PRESIDENTE
CAMILA CAMPOI PAGLIATO HIAL
CPF 212.938.688-17

CONTADOR
JUAREZ CARDOSO DA SILVA
C.R.C. 1SP190783/O-0

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

	METODO INDIRETO	
	2022	2021
Fluxos das Atividades Operacionais		
(+) Superávit do Período	212.627	11.296
(-) Déficit do Período	-	-
(=) Resultado do Período	212.627	11.296
Ajustes ao Lucro Líquido		
(+) Depreciação/Amortizações	5.775	594
(+) Ajustes de Períodos Anteriores	(3)	-
(=) Total do ajuste Líquido	5.772	594
Variações no Circulante das Contas de Ativo e Passivo		
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Circulante	(17.405)	(60.782)
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Não Circulante	-	-
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Fornecedores	105.780	(2.396)
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Trabalhistas	330.715	(20.137)
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Sociais	-	-
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Tributárias	(7.330)	18.616
(+) Aumento / (-) Redução de Outras Obrigações	528.637	-
(=) Total das Variações das Contas do Ativo e Passivo	940.395	(64.699)
(=) Caixa Líquido (1)	1.158.795	(52.809)
Atividades de Investimentos		
(-) Aquisição de Imobilizado/Intangível	(70.047)	-
(=) Total das Atividades de Investimentos (2)	(70.047)	-
Atividades de Financiamentos		
(+) Aumento / (-) Redução dos Empréstimos - Circulante	-	(6.793)
(+) Aumento / (-) Redução de Outras - Não- Circulante	-	25.892
(+) Total das Atividades de Financiamentos (3)	-	19.099
(=) Variação do caixa e equivalente (1+2+3)	1.088.748	(33.710)
(=) Resultado Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.088.748	(33.710)
(+) Saldo Existente no Início do Período	56.436	90.145
(-) Saldo Existente no Final do Período	1.145.184	56.436

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DIRETORA PRESIDENTE
CAMILA CAMPOI PAGLIATO HIAL
CPF 212.938.688-17

CONTADOR
JUAREZ CARDOSO DA SILVA
C.R.C. 1SP190783/O-0

PARTE B- NOTAS EXPLICATIVAS

Notas Explicativas correspondentes às Demonstrações Contábeis para os períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

I- CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01

A ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ANTÔNIO JOSÉ GUARDA – AJG, associação de direito privado, com fins não lucrativos, fundada no dia 07 de julho de 2004, nos termos da legislação vigente, sob o CNPJ 07.032.003/0001-56, com sede e foro na cidade de Sorocaba, Estado de São Paulo, na Rua Clóvis da Silveira, no. 30 – Jardim Santa Lucia, CEP 18078-710.

A ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE ANTÔNIO JOSÉ GUARDA – AJG, **tem por natureza ser uma associação de caráter social, educacional, assistência à saúde e social para todos os públicos.**

II- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 02

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.121/08 e a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidades de lucro e Resolução nº 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/1976 e a Resolução CFC nº 877/2000, que aprovou a NBC T 10.19.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência. Com exceção para as receitas com doações que foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas física, o que impede uma estimativa segura de origem desse tipo de recurso.

As doações e receitas oriundas de convênios ou termos de parcerias com o poder público recebidas para custeio e investimento foram reconhecidas como receita no resultado, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da receita oriunda de convênio ou parceria com o poder público, contribuição para custeio e investimento, bem como da isenção, incentivo fiscal registrados no ativo ficam em conta específica do passivo.

Para transações ou eventos materiais que não estejam cobertos pela ITG 2002, a entidade utilizou como referência os requisitos apropriados estabelecidos na ITG 2000 – Escrituração Contábil e as demais resoluções que aprovam as CPC's.

Os ativos imobilizados inicialmente foram mensurados pelo seu custo. O custo do ativo imobilizado compreende o seu preço de aquisição, incluindo imposto de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-los para sua condição de operação. A depreciação ocorre pelo método linear de acordo com a vida útil.

III- FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

NOTA 03

A AJG mantém escrituração contábil conforme Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000), por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, 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 AJG.

A documentação contábil da AJG é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil e são mantidos em boa ordem.

IV- RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 04

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis e com as Normas Brasileiras de Contabilidade, inclusive a ITG 2002.

NOTA 05

Constituem-se fonte de recursos de manutenção da Associação Beneficente Antônio José Guarda – AJG, conforme Art.6º. de seu Estatuto:

- Constituições de associados, pessoas físicas e/ou jurídicas;
- Mensalidades e anuidades;
- Usufruto que lhes forem conferidos;
- Rendas em seu favor constituído por terceiros;
- Rendimentos de imóveis próprios ou de terceiros;
- Renda patrimonial;
- Eventos organizados pela Associação;
- Verbas de instituições financiadoras de obras sociais e afins;
- Verbas de entidades públicas ou privadas;
- Bazar.

A AJG poderá desenvolver as seguintes atividades:

DA ASSISTÊNCIA À SAÚDE:

- a) Promover assistência à saúde;
- b) Realizar a gestão, manutenção e operacionalização de unidades de saúde, como hospitais, unidades de pronto atendimento, unidades básicas de saúde, programas estratégias da saúde, pronto socorro, hospitais, clínicas, centros de imagens, laboratórios e dentre outros;
- c) Desenvolver programa de parcerias público e privado;
- d) Promover convênios e contratos de gestão com o setor público;
- e) Atividades de atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimentos de urgências;
- f) Atividades de atendimento em pronto-socorro com assistência 24 horas e com leitos de observação;
- g) Desenvolver programas, treinamentos, capacitação e atualização junto aos profissionais de saúde;

- h) Promover em unidades de saúde ou unidades móveis, programas de assistência médica, coletas de exames, com o apoio de voluntários e agentes comunitários de saúde em suas áreas de influência;
- i) Executar outros serviços correlatos na área da saúde, com ênfase no programa de voluntário, com o objetivo de propiciar a pessoa carente e sem recursos, o apoio psicossocial e material para superar ou reduzir as deficiências, o sofrimento e falta de informação do paciente e da sua família;
- j) Promover assistência às pessoas carentes de recursos ou portadoras de deficiência física, mental, auditivas, ou múltiplas, pela melhoria da acessibilidade, por meio do esporte, da informação, de doações, de bolsas de estudos, de apoio material, ou por outros meios e ações correlatas, especialmente a sua reabilitação física e mental.

DA ASSISTÊNCIA À EDUCAÇÃO:

- a) Desenvolver atividades, trabalhos educativos voltados ao ensino infantil, fundamental, médio e superior, bem como, cursos de capacitações e especialização “latu sensu” e “stricto sensu”;
- b) Realizar o gerenciamento, manutenção e operacionalização da educação infantil e manter creches, berçários, creches assistenciais;
- c) Promover estágio com alunos de cursos técnicos, profissionalizantes e de graduação;
- d) Gerir programas de bolsas de estudo e de pesquisa;
- e) Desenvolver programas de capacitação de mão de obra para o desenvolvimento econômico e social com ênfase a geração de emprego e renda.

DA ASSISTÊNCIA SOCIAL:

- a) Realizar atividades inerentes à proteção social básica e especial;
- b) Elaborar, implantar e executar planejamento, organização, suporte e execução de programas, projetos e atividades na área social e assistencial, envolvendo ensino, pesquisa, treinamentos, implantação e gestão para o desenvolvimento de atividades educacionais e sociais, inclusivas para crianças e adolescentes de 0 a 17 anos 11 meses e 20 dias, principalmente os vulneráveis e/ou com baixa renda, assistindo jovens e adultos;

- c) Promover a defesa de interesses ligados à criança e ao adolescente e defender a implementação do Estatuto da Criança e do Adolescente em todas as suas frentes de atuação (Lei 8069/13 de julho de 1990);
- d) Prestar assistência, intermediação, arbitragem e amparo a famílias carentes, de modo a satisfazer suas necessidades básicas de vestuário, alimentação, higiene, saúde e educação, prestadas com recursos próprios e de forma inteiramente gratuita para seus beneficiários, vedado o seu condicionamento a qualquer doação, contrapartida ou equivalente, conforme determinação prevista na Lei 9790/99;
- e) Atividades de apoio à educação, profissionalização e geração de renda das famílias atendidas;
- f) Atividades de assistência social prestadas em residências coletivas e particulares;
- g) Serviços de assistência social sem alojamento;
- h) Treinamento para o desenvolvimento profissional e gerencial;
- i) Contribuir para o enfrentamento do desemprego, para a garantia de acesso ao mercado de trabalho, para o provimento de condições para atender as contingências profissionais, para a universalização do direito ao trabalho digno e seguro;
- j) Elaborar e executar programas e projetos de formação profissional em parceria com escolas de ensino básico e médio, instituições de ensino superior, podendo promover e organizar cursos, treinamentos, capacitação profissional, seminários, feiras, exposições e eventos;
- k) Realizar atividades de educação, proteção, preservação e recuperação de patrimônio ambiental, visando um desenvolvimento local equilibrado e sustentável;
- l) Oferecer atividades de esporte e lazer;
- m) Promover a democratização do acesso a bens culturais, bem como oferecer atividades de fluência, experimentação e capacitação cultural.

Esta rubrica contém:

	<u>Ano 2022</u>	
Recursos Públicos	1.881.847	70%
Doações	790.473	30%
	<u>2.672.320</u>	<u>100%</u>

Ambas receitas são aplicadas a Assistência Social.

NOTA 06

A associação recebe doações de Pessoa Física e Jurídica, no ano de 2022 foram aplicados nos seguintes

Projetos:

Projeto

- 0.010 - Apoio A Criança E Ao Adolescente
- 0.011 - Orientações E Supervisões Dos Projetos E
- 0.012 - Preparação De Jovens Para O Mercado De T
- 0.013 - Oficina De Dança
- 0.014 - Oficina De Culinária
- 0.015 - Oficina De Capoeira
- 0.016 - Atendimento Social
- 0.017 - Atendimento Psicopedagógico
- 0.018 - Atendimento Psicológico
- 0.019 - Oficina De Confeitaria
- 0.020 - Oficina De Judô
- 0.021 - Oficina De Corte E Costura
- 0.022 - Oficina De Manicure E Pedicure
- 0.023 - Treinamento Para Escoteiros

NOTA 07

A associação recebe valores dos auxílios e subvenções do Poder Público, no ano de 2022 foram aplicados nos seguintes Projetos:

Projeto

- 0.001 – Administração
- 0.002 – Itapeva – Administração de Farmácia
- 0.003 - Itapeva 2 – Agentes de Vetores
- 0.004 – Uai – Unidade de Atendimento a Infância
- 0.005 - Caps Alegria -
- 0.006 - Caps Roda Viva

NOTA 08

Os recursos da associação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com o Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 09

A AJG é uma associação de direito privado e sem fins lucrativos de caráter social, educacional, assistência á saúde e social para todos os públicos. Seu objetivo principal é a atuação na assistência

social, por meio de projetos onde recebe recursos de terceiros público e privado.

NOTA 10

Os serviços prestados de Assistência Social são gratuitos para todos os usuários.

NOTA 11

Apresentamos a seguir o comentário das contas contábeis:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa e aplicações financeiras de liquidez imediata mantidas em Instituições Financeiras de primeira linha.

b) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses.

c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2022 não transacionou operação de longo prazo ou de curto prazo que se qualificassem a serem ajustadas.

d) Imobilizado

Registrados ao custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimado.

e) Provisões para Férias e Encargos

Estão provisionadas integralmente pela parte vencida e proporcional a vencer, inclusive com os respectivos encargos sociais até a data do balanço.

f) Patrimônio Líquido

O Grupo Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social acrescido pelos superávits e ou diminuído pelos déficits apurados e incorporados anualmente.

g) Apuração do Resultado

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência dos exercícios.

NOTA 12

Apresentamos a seguir a composição de saldo das contas contábeis:

a) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores contabilizados neste grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

<u>Conta Corrente</u>	2022	2021
CEF 7263-5	390	390
CEF 549-3	299.853	1.667
CEF 664-5	54.377	54.377
SICOOB	-	2
CEF 3428-3	61.865	-
CEF 3548-4	572.976	-
CEF 3477-1	118.819	-
	<u>1.108.280</u>	<u>56.436</u>

<u>Aplicações Financeiras</u>	2022	2021
CEF 3428-3	28.191	-

CEF 3523-9	45	-
CEF 3477-1	8.667	-
	<u>36.904</u>	-

b) CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

Esta conta refere-se a valores relacionados a tributos já recolhidos e/ou retidos para os quais a empresa pretenda recuperar mediante compensação com tributos da mesma natureza.

Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PIS	101	101

c) ADIANTAMENTO

Os valores lançados nesta conta referem-se a adiantamento de recursos efetuados a prestadores de serviços.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamento de Recursos	80.511	63.106

d) IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas nesta nota e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)).

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

Imobilizado

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	Taxa de Depreciação Anual
Utensílios	62.747	900	10%
Instalações	8.200	-	10%
Computadores	19.497	19.497	20%
Maquinas e Equipamentos	5.045	5.045	20%
Imobilizado bruto	<u>95.489</u>	<u>25.442</u>	
(-) Depreciação Acumulada	(27.755)	(21.980)	
Imobilizado líquido	<u>67.734</u>	<u>3.462</u>	

e) FORNECEDORES

Registramos nesta rubrica contratos firmados com prestadores a serem liquidados em 2023:

	2022	2021
Fornecedores	105.780	-

f) OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

São registrados nesta rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte.

	2022	2021
PIS - Empregados	2.556	253
Imposto de Renda na Fonte - Empregados	3.805	33
ISSQN - Receita Própria	324	324
Parcelamento RFB - Receita Própria	3.741	7.937
Parcelamento PGR	3.892	13.102
	<u>14.317</u>	<u>21.648</u>

g) OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS

São registradas nesta rubrica os valores relacionados a folha de pagamento a pagar, bem como, os respectivos encargos a pagar.

	2022	2021
Salários a Pagar	186.175	3.319
13º Salário a Pagar	-	2.980
Férias a Pagar	-	1.679
FGTS	20.369	8.697
Previdência Social - Empregados	81.534	8.164
Sindical - Empregados	178	178
	<u>288.256</u>	<u>25.018</u>

h) PROVISÃO DE FÉRIAS, 13º. SALÁRIO E ENCARGOS

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

	2022	2021
Provisao de Ferias	49.688	
Provisao FGTS sobre Ferias	3.975	
Provisao INSS sobre Ferias	13.316	
Provisao PIS sobre Ferias	497	
	<u>67.477</u>	-

i) RECURSOS DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL

Recursos recebidos em 2022 do Fundo Municipal de Saúde de Sorocaba, para serem aplicados nos projetos em 2023:

	Recursos Recebidos em 2022	Recursos Aplicados em 2022	Saldo a ser Aplicado em 2023
FMS - UAI	586.514	(441.565)	144.949
FMS - CAPS RODA VIVA	315.169	(136.016)	179.154
FMS - CAPS ALEGRIA	315.169	(110.635)	204.534
	1.216.852	(688.215)	528.637

j) PARCELAMENTO – LONGO PRAZO

São registrados nesta conta contábil os valores relacionados à parcelamentos de dívidas fiscais junto à Receita Federal do Brasil.

	2022	2021
Parcelamento RFB	6.654	6.654
Parcelamento PGR	26.827	26.827
	33.480	33.480

k) RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2022 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

l) DESPESAS

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais, fiscais e contábeis.

m) RECEITAS

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e ou bonificações concedidas ao tomador de serviços e outras deduções similares.

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão em seu Estatuto Social, e para que a AJG faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

- As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- A Demonstração do Resultado do Exercício da AJG demonstrou que as atividades sustentáveis são

superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

Apresentamos a seguir as Receitas por Projeto e por origem:

Receitas - Com Recursos Públicos

Projeto	2.022
<hr/>	
0.001 - ADMINISTRAÇÃO	2.304
0.002 - ITAPEVA	570.600
0.003 - ITAPEVA 2	581.712
0.004 - UAI	480.480
0.005 - CAPS ALEGRIA	110.635
0.006 - CAPS RODA VIVA	136.016
	<hr/>
	1.881.747

Receitas - Com Doações

Projeto	2.022
<hr/>	
0.001 - ADMINISTRAÇÃO	320.777
0.010 - APOIO A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	22.076
0.011 - ORIENTAÇÕES E SUPERVISÕES DOS PROJETOS E	62.210
0.012 - PREPARAÇÃO DE JOVENS PARA O MERCADO DE T	30.518
0.013 - OFICINA DE DANÇA	26.678
0.014 - OFICINA DE CULINÁRIA	26.678
0.015 - OFICINA DE CAPOERA	26.678
0.016 - ATENDIMENTO SOCIAL	23.798
0.017 - ATENDIMENTO PSICOPEDAGOGICO	2.678
0.018 - ATENDIMENTO PSICOLOGICO	32.678
0.019 - OFICINA DE CONFEITARIA	79.478
0.020 - OFICINA DE JUDÔ	26.678
0.021 - OFICINA DE CORTE E COSTURA	47.078
0.022 - OFICINA DE MANICURE E PEDICURE	37.478
0.023 - TREINAMENTO PARA ESCOTEIROS	24.998
	<hr/>
	790.473
<hr/>	
Total	2.672.220

A AJG recebe doações e contribuições voluntárias de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social.

n) RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

Receitas Financeiras: Compõem-se da apropriação das receitas auferidas pela aplicação de recursos no mercado financeiro.

Despesas Financeiras: Compõem-se de despesas decorrentes de aplicações financeiras, de descontos concedidos, de encargos decorrentes de pagamentos em atraso, de impostos e contribuições devidos sobre as aplicações financeiras.

NOTA 13

REMUNERAÇÃO DE DIRIGENTES

De acordo com o Estatuto da AJG, em seu Art. 44, a AJG, não remunera, nem concede vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título a seus Diretores.

§ 1º. – Haverá a possibilidade de se instituir remuneração para os dirigentes da entidade que atuem efetivamente na gestão executiva e para aqueles que a ela prestam serviços específicos, respeitados, em ambos os casos, os valores praticados pelo mercado, na região correspondente à sua área de atuação, devendo seu valor ser fixado pela Diretoria Executiva da AJG, registrado em ATA.

§ 2º. – A vedação de obtenção de benefícios ou vantagens estende-se aos cônjuges dos Diretores e Conselheiros, aos seus companheiros e parentes colaterais e afins até terceiro grau, bem como, às pessoas jurídicas das quais os mencionados sejam controladores ou detenham mais de 10% (dez por cento) das participações societárias.

NOTA 14

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido tem sua previsão no artigo 186, parágrafo 2º da Lei 6.404/1976.

Nessa peça estão demonstradas todas as contas do Patrimônio Líquido.

NOTA 15

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que A AJG optou foi o INDIRETO.

NOTA 16

IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A AJG é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 17

FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A AJG é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 18

REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da AJG e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título
- aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais
- mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 19

FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A AJG no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

NOTA 20

PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Associação não é parte envolvida em quaisquer processos, sejam de natureza tributária, trabalhista, cível e criminal, que devessem estar registrados nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022.

NOTA 21

EVENTOS SUBSEQUENTES

A Associação declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros

NOTA 22

APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

DIRETORA PRESIDENTE
CAMILA CAMPOI PAGLIATO HIAL
CPF 212.938.688-17

CONTADOR
JUAREZ CARDOSO DA SILVA
C.R.C. 1SP190783/O-0