

CENTRO DE ORIENTAÇÃO AO ADOLESCENTE DE CAMPINAS
CNPJ 51.876.357/0001-79
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

ATIVO	NOTA EXPLICATIVA	2023		2022		PASSIVO	NOTA EXPLICATIVA	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022		
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
BENS NUMERÁRIOS	NT 04	506,30	124,59	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	NT 04	616,41	1.033,62				
BANCOS C/ MOVIMENTO SEM RESTRIÇÃO	NT 04	-	-	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	NT 04	91.660,55	82.259,98				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	NT 05	444.188,50	369.769,63	CONTAS A PAGAR							
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO	NT 05	12.257,77	169.249,90	ALUCREIS		5.308,00	5.356,80				
SUBVENÇÕES, CONVÊNIOS E CONTRATOS				SUBVENÇÕES, CONVÊNIOS E CONTRATOS							
FMS MUNICIPAL	NT 03	521.320,06	571.257,89	FMS MUNICIPAL	NT 07	477.887,43	235.834,94				
FMDCA	NT 03	-	43.117,15	FMS ESTADUAL	NT 07	-	-				
				FMS FEDERAL	NT 07	-	290.492,32				
				FMDCA	NT 07	-	43.917,15				
				RECEITA DIFERIDA	NT 07	95,76	95,76				
				ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS							
				FUNDAÇÃO FEAC		-	68.629,53				
TOTAL DO CIRCULANTE		978.272,63	1.093.499,16	TOTAL DO CIRCULANTE		575.568,15	747.617,10				
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE	NT 07	2.458,51	2.841,57				
IMOBILIZADO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
BENS ADQUIRIDOS COM RECURSOS PRÓPRIOS	NT 04	1.919.006,87	1.919.006,87	PATRIMÔNIO SOCIAL		1.750.259,25	1.695.710,12				
BENS ADQUIRIDOS COM RECURSOS PÚBLICOS	NT 04	6.130,52	6.130,52	SUPERAVITDIFICIT DO EXERCÍCIO		(10.414,81)	54.579,13				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	NT 04	(585.538,92)	(517.918,63)	TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL		1.739.844,44	1.750.259,25				
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		1.339.598,47	1.407.218,76	TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.317.871,10	2.500.717,92				
TOTAL ATIVO		2.317.871,10	2.500.717,92								

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Beatrix Modest
BEATRIZ MODEST RODRIGUEZ DE SOLTERMANN
PRESIDENTE

Jaeko Parada
JAEKO PARADA JUNIOR
CRC 159235188/O-8

CENTRO DE ORIENTAÇÃO AO ADOLESCENTE DE CAMPINAS
C.N.P.J 51.876.357/0001-79

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(Valores expressos em Reais – R\$)

	NOTAS EXPLICATIVAS	ASSISTÊNCIA SOCIAL	
		2023	2022
RECEITAS			
RECURSOS PRÓPRIOS		231.721,36	334.573,41
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	NT 06		
- CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES PESSOA FÍSICA	NT. 06.1	7.914,56	240,00
- CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES PESSOA JURÍDICA	NT. 06.2	34.792,09	25.010,60
VOLUNTARIADO	NT. 06.3	20.052,00	20.052,00
CAPTAÇÃO DE RECURSOS PARA CUSTEIO	NT. 06.4	31.632,46	82.479,54
PROMOÇÕES E EVENTOS			
- RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	NT. 06.5	22.424,82	113.872,23
- DONATIVO SANASA	NT. 06.6	8.484,57	6.233,49
- NOTA FISCAL PAULISTA	NT. 06.7	72.388,41	78.438,47
RECEITAS FINANCEIRAS	NT 05	34.032,45	8.247,08
RECURSOS DE SUBVENÇÃO / CO-FINANCIAMENTO / CONVÊNIOS		2.285.883,74	2.444.040,53
FMS MUNICIPAL		1.518.320,63	1.191.516,59
FMS ESTADUAL		574.200,00	574.200,00
FMS FEDERAL		127.378,59	495.994,52
FMDCA		45.100,21	172.429,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	NT 05	20.884,31	9.899,77
RECURSOS DE PARCERIAS COM ENTIDADES S/ FINS LUCRATIVOS		145.802,87	84.703,78
FUNDAÇÃO FEAC		140.443,17	82.816,37
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	NT 05	5.359,70	1.887,41
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUIDO	NT 08	544.747,52	471.006,97
INSS PATRONAL		525.832,68	453.340,43
PIS		18.914,84	17.666,54
(-) RECEITAS TOTAIS		3.208.155,49	3.334.324,69
DESPESAS		242.136,17	280.044,28
RECURSOS PRÓPRIOS		36.792,74	79.421,39
(-) DESPESAS EMPREGATÍCIAS		7.509,60	7.957,72
SALÁRIOS E ORDENADOS		-	37.395,66
FÉRIAS		4.511,80	112,80
VALE TRANSPORTE		-	1.433,10
PLANO DE SAÚDE		-	3.101,10
PLANO ODONTOLÓGICO		2.911,09	3.046,02
SEGURO DE VIDA		21.860,25	26.374,99
ENCARGOS SOCIAIS		36.381,59	22.906,35
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		17.537,84	19.795,14
MATERIAIS E SUPRIMENTOS		18.843,75	3.111,21
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E REPAROS		54.837,20	75.311,55
(-) SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS		3.054,17	6.399,18
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS PF		51.783,03	68.912,37
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS PJ		19.302,74	13.205,22
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		8.604,36	5.981,03
ÁGUA E ESGOTO		1.107,98	787,37
TELEFONE E INTERNET		-	152,00
ALUGUEL		2.787,52	2.156,79
SEGUROS		6.802,88	4.128,03
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		21.197,53	20.478,17
(-) IMPOSTOS E TAXAS		3.162,51	3.249,63
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		3.162,51	3.249,63
DESPESAS BANCÁRIAS		70.461,86	65.471,97
(-) DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO		70.461,86	65.471,97
DEPRECIACÃO		2.285.883,74	2.444.040,53
RECURSOS DE SUBVENÇÃO / CO-FINANCIAMENTO / CONVÊNIOS		1.889.515,65	1.940.573,94
(-) DESPESAS EMPREGATÍCIAS		1.194.098,13	1.243.275,04
SALÁRIOS E ORDENADOS		145.930,74	144.864,91
FÉRIAS		114.868,38	111.859,36
13º SALÁRIO		36.000,92	32.400,00
VALE TRANSPORTE			

Handwritten signature/initials

PLANO DE SAÚDE		1.381,16	6.728,61
PLANO ODONTOLÓGICO		10.668,16	10.687,04
CESTA BÁSICA		16.335,00	17.280,00
ENCARGOS SOCIAIS		370.233,16	373.478,98
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		160.146,48	178.551,94
MATERIAIS E SUPRIMENTOS		148.253,39	172.407,59
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E REPAROS		11.893,09	6.144,35
(-) SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS		146.425,52	232.056,78
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS PF		18.740,72	13.680,55
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS PJ		127.684,80	218.376,23
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		89.413,03	92.474,81
ENERGIA ELÉTRICA		15.682,05	17.963,59
TELEFONE E INTERNET		11.460,83	12.981,46
ALUGUEL		62.269,38	61.184,70
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		0,77	345,06
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO		383,06	383,06
DEPRECIAÇÃO		383,06	383,06
RECURSOS DE PARCERIAS COM ENTIDADES S/ FINS LUCRATIVOS		145.802,87	84.703,78
(-) DESPESAS EMPREGATÍCLAS		60.755,82	3.510,00
SALÁRIOS E ORDENADOS		39.182,31	-
13º SALÁRIO		1.898,98	-
VALE TRANSPORTE		11.624,90	3.510,00
ENCARGOS SOCIAIS		8.049,63	-
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		16.924,55	7.593,54
MATERIAIS E SUPRIMENTOS		14.424,55	5.023,54
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E REPAROS		2.500,00	2.570,00
(-) SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS		21.226,35	29.286,18
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS PF		1.250,00	1.447,68
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS PJ		19.976,35	27.838,50
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		45.732,50	37.527,45
TELEFONE E INTERNET		-	2.299,99
BOLSA AUXÍLIO		45.732,50	34.975,00
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		-	252,46
(-) IMPOSTOS E TAXAS		1.163,65	6.786,61
(-) BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	NT 08	544.747,52	471.006,97
INSS PATRONAL		525.832,68	453.340,43
PIS		18.914,84	17.666,54
(=) DESPESAS TOTAIS	NT 03	3.218.570,30	3.279.795,56
(-) SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(10.414,81)	54.529,13


 BEATRIZ MODESTA RODRIGUEZ DE SOLTERMANN
 PRESIDENTE


 JAIRO PARADA JUNIOR
 TC-CRC 1SP235188/O-8

CENTRO DE ORIENTAÇÃO AO ADOLESCENTE DE CAMPINAS
C.N.P.J 51.876.357/0001-79
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	PATRIMÔNIO SOCIAL	OUTROS RESERVAS	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	SUPERÁVIT / DÉFICIT	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
MOVIMENTO DO PERÍODO: 2022					
SALDOS INICIAIS	1.670.667,00	-	-	(174.926,96)	1.695.730,12
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	-	-	-	54.529,23	54.529,23
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT DE RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	(174.926,96)	-	-	174.926,96	-
SALDO FINAL DO PERÍODO	1.695.730,12	-	-	54.529,23	1.750.259,35
MOVIMENTO DO PERÍODO: 2023					
SALDOS INICIAIS	1.695.730,12	-	-	54.529,23	1.750.259,35
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	-	-	-	(10.414,81)	(10.414,81)
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT DE RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	54.529,23	-	-	(54.529,23)	-
SALDO FINAL DO PERÍODO	1.750.259,35	-	-	(10.414,81)	1.739.844,54


BEATRIZ MOESTA RODRIGUEZ DE SOLTERMANN
PRESIDENTE


JAIRO PARADA JUNIOR
TC CRC 15P235188/8

OBSERVAÇÕES: A EXIGÊNCIA DESTA DOCUMENTO ENCONTRA-SE NO INCISO VIII DO ARTIGO 4. DA RESOLUÇÃO N. 177, DE 10/08/2000, PUBLICADA NO DIÁRIO OFICIAL EM 15/08/2000.

CENTRO DE ORIENTAÇÃO AO ADOLESCENTE DE CAMPINAS
C.N.P.J 51.876.357/0001-79

FLUXO DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(10.414,81)	54.529,13
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	70.461,86	65.855,03
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A RECEBER	93.034,98	2.026.952,54
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	-	-
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES	-	-
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA	(417,21)	819,22
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	9.400,57	(11.203,65)
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE OUTRAS OBRIGAÇÕES	(48,80)	344,10
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE SUBVENÇÃO/PARCELIAS E CONVÊNIO	(184.208,14)	(2.119.585,37)
(=) DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS	(22.191,55)	17.711,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
COMPRAS DE IMOBILIZADO	-	-
BAIXA DE IMOBILIZADO	-	-
SUBVENÇÕES PARA AQUISIÇÃO DE ATIVO IMOBILIZADO	-	-
(=) DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-
(=) DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS	-	-
AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES	(22.191,55)	17.711,00
DISPONIBILIDADE NO INICIO DO PERÍODO	479.144,12	461.433,12
DISPONIBILIDADE NO FINAL DO PERÍODO	456.952,57	479.144,12



BEATRIZ MODESTA RODRIGUEZ DE SOLTERMANN
 PRESIDENTE



JAIRO PARADA JÚNIOR
 TC CRC 1SP235188/O-8

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

I. CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

O Centro de Orientação de Orientação ao Adolescente de Campinas, pessoa jurídica de direito privado, inscrito no C.N.P.J sob. Nº 51.876.357/0001-79 e possui caráter de assistência social, tendo por finalidade geral atender adolescente e seu grupo familiar por meio de projetos educativos, culturais e de programas de assistência social de proteção básica e especial média de complexidade, socioeducativos de proteção, em uma perspectiva de desenvolvimento pessoal e social, promovendo a dignidade da pessoa humana e construção da cidadania.

NOTA 02

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, em consonância as práticas contábeis em conformidade com a Lei n.º 11.638/07, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002 e ITG 2002 (R1), norma específica para instituições de caráter social, sem fins lucrativos, além das normas contábeis NBC TG 1000 (R1) – Revisão NBC 04/2019, NBC TG 26 (R5), NBC TG Estrutura Conceitual de 2019 e Resolução 1376/11. Em atendimento a Lei Complementar 187/2021, a escrituração contábil foi segregada por área de atuação para efeito de demonstração das receitas, custos e despesas por serviços, programas e projetos por ela desempenhados.

II. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte, foram classificados no Longo Prazo.

Os repasses financeiros provenientes de subvenções governamentais, convênios e parcerias com Entidades sem Fins Lucrativos que estejam sujeitos a prestação de contas, são contabilizados em contas específicas do Passivo, e após as prestações de contas os recursos utilizados são reconhecidos como receitas.

As receitas geradas pela prestação de contas dos recursos utilizados foram contabilizadas em grupos específicos de Receitas e Despesas, segregado dos recursos próprios.

NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

A entidade mantém controle analítico do saldo de R\$ 1.339.598,47 do seu ativo imobilizado. A composição do ativo imobilizado está representada na seguinte forma:

IMOBILIZADO		
BENS ADQUIRIDOS COM RECURSO PRÓPRIO		
DESCRIÇÃO	2023	2022
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	111.470,00	111.470,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	19.528,29	19.528,29
EDIFÍCIOS E INSTALAÇÕES	1.190.000,00	1.190.000,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	88.579,78	88.579,78
TERRENOS	490.000,00	490.000,00
TOTAL	1.899.578,07	1.899.578,07
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(571.958,90)	(504.721,67)
TOTAL BENS ADQUIRIDOS COM RECURSO PRÓPRIO	1.327.619,17	1.394.856,40
BENS ADQUIRIDOS COM RECURSOS PÚBLICOS		
DESCRIÇÃO	2022	2021
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.299,00	2.299,00
EDIFÍCIOS E INSTALAÇÕES	3.831,52	3.831,52
TOTAL	6.130,52	6.130,52
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(3.576,27)	(3.193,21)
TOTAL BENS ADQUIRIDOS COM RECURSOS PÚBLICOS	2.554,25	2.937,31
BENS ADQUIRIDOS POR DOAÇÃO		
DESCRIÇÃO	2023	2022
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.198,80	3.198,80
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10.605,00	10.605,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	5.625,00	5.625,00
TOTAL	19.428,80	19.428,80
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(10.003,75)	(10.003,75)
TOTAL BENS CEDIDOS POR DOAÇÕES	9.425,05	9.425,05
TOTAL IMOBILIZADO	1.339.598,47	1.407.218,76

NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do o Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06

No ano de 2023 a entidade auferiu Receitas Próprias para custeio e manutenção de suas atividades, dentre as quais se destacam:

6.1 - Doações de Pessoas Físicas: R\$ 7.914,56 - valores representados por doações espontâneas de voluntários sensibilizados com a causa da instituição.

6.2 - Doações de Pessoas Jurídicas: R\$ 34.792,09 - valores recebidos através de doações espontâneas de empresas de Campinas e região.

6.3 - Voluntariado - R\$ 20.052,00 - referente reconhecimento da receita do serviço de voluntariado no ano de acordo com Resolução CFC 1.409/2012.

6.4 - Captação de Recursos para Custeio - R\$ 31.632,46 - Corresponde a eventos promovidos pela Entidade com finalidade de levantar fundos para a manutenção de suas atividades.

6.5 - Recuperação de Despesas - R\$ 22.424,82 - valor referente despesas incorridas no ano anterior contabilizadas em duplicidade.

Handwritten signature/initials

6.6 Donativo Sanasa – o valor de R\$ 8.484,57 - refere-se a benefício usufruído com isenção de tarifas de água e esgoto da Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S/A do município de Campinas (LeiMunicipal 7577/93, 9212/97 e 11432/2002).

6.7 - Nota Fiscal Paulista - R\$ 72.388,41 - refere-se ao programa criado pela Lei nº 12.685/2007, que dispõe sobre o Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado de São Paulo, o qual as entidades sem fins lucrativos se beneficiam do Programa da Nota Fiscal Paulista recebendo créditos de documentos fiscais.

V - DEMONSTRAÇÃO DOS SERVIÇOS, PROGRAMAS E PROJETOS EXECUTADOS PELA ENTIDADE E DEMONSTRAÇÃO DAS GRATUIDADES SEGREGADAS POR ÁREA DE ATUAÇÃO.

A Entidade atuou na área de Assistência Social, na execução dos seguintes programas:

- a) **Serviço de Proteção Social à Adolescentes em Cumprimento de Medida Socioeducativa – Liberdade Assistida (LA);**
- b) **Serviço de Proteção Social à Adolescentes em Cumprimento de Medida Socioeducativa - Prestação de Serviços à Comunidade (PSC);**
- c) **Maria Retalho;**

A Entidade celebrou o Termo de Aditivo de Colaboração 103/2023 em 03/04/2023 prorrogando a vigência do Termo de Colaboração nº 109/2020 de 01 de abril de 2021 até 31 de março de 2023, o qual prevê a execução, durante toda a vigência da parceria, as ações previstas na(s) Proposta(s) e no(s) Plano(s) de Trabalho, que foi(oram) devidamente analisado(s) e contemplado(s) no Edital de Chamamento n.º 08/2019, vinculando-se integralmente aos termos do (s) mesmo(s), no âmbito da Rede de Proteção Social Especial de Média Complexidade, com fundamento na Lei Federal n.º 13.019/14, alterada pela Lei Federal n.º 13.204/15 e da Lei Orgânica da Assistência Social n.º 8.742/93 alterada pela Lei n.º 12.435/2011, da Lei Municipal n.º 8.724 de 27 de dezembro de 1995, da Lei de Diretrizes Orçamentárias n.º 15.638 de 25 de junho de 2018, da Lei Municipal Orçamentária n.º 15.708, publicada no Diário Oficial do Município em 27 de dezembro de 2018, do Decreto Municipal n.º 16.215/2008 e do Edital de Chamamento n.º 08/2019 publicado no Diário Oficial do Município em 21 de novembro de 2019, devendo os serviços serem executados em consonância com a Tipificação Nacional dos Serviços Socioassistenciais (Resolução CNAS 109/09), bem como as demais normas jurídicas pertinentes.

Ademais, celebrou o Termo de Fomento Nº 73/2022 (PROCESSO SEI Nº PMC. 2022.00056723-87), com duração de doze meses, por intermédio da Secretaria Municipal de Assistência Social, Pessoa com Deficiência e Direitos Humanos objetivando a execução de parceria, para execução das ações voltadas a política Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente previstas nos Planos de Trabalhos, documento que contém as descrições dos objetos pactuados, vinculando-se integralmente aos termos do mesmo, inclusive no número de atendimentos.

A entidade desenvolveu as atividades relativas às áreas de atuação, de acordo com as diretrizes da Secretaria Municipal de Assistência Social, Pessoa com Deficiência e Direitos Humanos e do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

- a) **Serviço de Proteção Social à Adolescentes em Cumprimento de Medida Socioeducativa – Liberdade Assistida (LA);**

Para a execução do Serviço de Liberdade Assistida a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 1.199.814,86. Beneficiou-se da Isenção do INSS Patronal no valor de R\$ 210.333,07 e PIS sobre Folha de Pagamento no valor de R\$ 11.483,25 e utilizou Recursos de Entidades sem Fins Lucrativos e Próprios no valor de R\$ 175.040,19, perfazendo o custo total de R\$ 1.609.120,56.

RFS

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	FMS MUNICIPAL	FMS ESTADUAL	FMS FEDERAL	FMDCA	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	RECURSOS C/ ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	512.379,53	574.266,00	63.426,19	43.917,15	-	1.193.988,86	89.789,32	66.211,47	1.325.785,65
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	-	-	-	221.816,32	-	-	-	221.816,32
APLICAÇÃO FINANCEIRA	6.874,38	1.502,83	3.313,25	748,73	-	12.449,19	2.679,85	16.824,72	31.986,79
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	444.757,82	499.129,59	66.221,45	-	-	1.010.218,86	20.540,65	29.886,99	1.090.626,41
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	17.513,17	39.490,29	3.140,12	37.301,75	-	97.448,33	7.212,28	2.233,86	106.894,27
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E REPAROS	30,00	5.854,50	309,09	1.601,00	-	7.794,59	1.250,00	15.082,54	22.127,14
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS	51.943,59	20.279,26	1.249,90	4.364,08	-	78.206,83	9.988,18	19.880,20	108.075,21
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	4.881,32	10.999,19	1.715,88	999,00	-	18.595,44	22.866,25	9.389,17	50.850,86
IMPOSTOS E TAXAS	-	-	-	-	-	-	581,83	2.762,45	3.344,28
DESPESAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	155,18	155,18
DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	38.230,93	38.230,93
INSS PATRONAL	-	-	-	-	210.333,07	210.333,07	-	-	210.333,07
PIS	-	-	-	-	11.483,25	11.483,25	-	-	11.483,25
TOTAL DAS DESPESAS	519.145,90	575.702,83	71.349,44	46.995,83	221.816,32	1.434.080,37	62.439,17	112.601,02	1.609.120,56
(*) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	-	-	-	-	-	(29.554,83)	(29.554,83)

Foram realizados 248 atendimentos gratuitos pela Entidade com custo per capita no valor de R\$ 6.488,39 por ano, que foram custeados com 11% de Recursos Próprios da Entidade e com recursos de Entidades sem Fins Lucrativos.

Custo Total da Entidade	Valor	%
Recursos Públicos	1.434.080,37	89%
Recursos com Entidades sem Fins Lucrativos	62.439,17	4%
Recursos Próprios da Entidade	112.601,02	7%
Total	1.609.120,56	100%

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias e de Entidades sem Fins Lucrativos, que foram aplicadas da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE	2023		2022	
	RECURSOS PRÓPRIOS E DE ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	%	RECURSOS PRÓPRIOS E DE ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	%
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	50.407,55	28,80%	11.808,98	7,45%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	9.445,94	5,40%	10.235,03	6,46%
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E REPAROS	14.332,55	8,19%	20.038,76	12,64%
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS	29.868,38	17,06%	32.401,75	20,44%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	32.255,42	18,43%	43.579,24	27,49%
IMPOSTOS E TAXAS	3.344,26	1,91%	3.780,90	2,39%
DESPESAS FINANCEIRAS	155,18	0,09%	1.611,42	1,02%
DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO	35.230,93	20,13%	35.039,40	22,11%
TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE	175.040,19	100%	158.491,98	100%

Em comparação ao ano anterior, a aplicação de receitas próprias e receitas com Parcerias com Entidades sem fins Lucrativos aumentou em aproximadamente 10,44%.

b) Serviço de Proteção Social à Adolescentes em Cumprimento de Medida Socioeducativa - Prestação de Serviços à Comunidade (PSC);

Para a execução do Serviço de Prestação de Serviços à Comunidade Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 1.073.619,69. Beneficiou-se da Isenção do INSS Patronal no valor de R\$ 315.499,61 e PIS sobre Folha de Pagamento no valor de R\$ 7.431,59 e utilizou Recursos de Entidades sem Fins Lucrativos e Próprios no valor de R\$ 249.247,24, perfazendo o custo total de R\$ 1.615.798,13.

RSA

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	FMS MUNICIPAL	FMS FEDERAL	FMDCA	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	RECURSOS C/ ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	1.006.049,11	57.952,40	1.183,06	-	1.065.184,57	80.683,85	165.509,89	1.311.378,31
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	-	-	312.931,20	312.931,20	-	-	312.931,20
APLICAÇÃO FINANCEIRA	8.435,12	-	-	-	8.435,12	2.675,85	17.197,73	28.312,70
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	824.568,13	52.105,09	1.183,06	-	877.857,18	40.215,18	43.274,23	961.346,59
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	48.646,07	896,41	-	-	49.542,48	7.212,28	15.304,18	71.858,94
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E REPAROS	4.098,50	-	-	-	4.098,50	1.250,00	3.761,20	11.109,70
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS	63.068,69	5.150,00	-	-	68.218,69	11.238,18	34.957,00	114.413,87
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	74.102,84	-	-	-	74.102,84	22.866,25	9.913,57	106.882,66
IMPOSTOS E TAXAS	-	-	-	-	-	581,83	18.425,10	19.016,93
DESPESAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	3.007,33	3.007,33
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO	-	-	-	-	-	-	35.230,93	35.230,93
INSS PATRONAL	-	-	-	315.499,61	315.499,61	-	-	315.499,61
PIS	-	-	-	7.431,59	7.431,59	-	-	7.431,59
TOTAL DAS DESPESAS	1.014.484,33	57.952,40	1.183,06	312.931,20	1.396.550,89	83.363,70	165.883,54	1.645.798,13
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	-	-	-	-	16.824,08	16.824,08

Foram realizados 141 atendimentos gratuitos pela Entidade com custo per capita no valor de R\$ 11.885,09 por ano, que foram custeados com 15% de Recursos Próprios da Entidade e com Recursos de Entidades sem Fins Lucrativos.

Custo Total da Entidade	Valor	%
Recursos Públicos	1.396.550,89	85%
Recursos com Entidades sem Fins Lucrativos	83.363,70	5%
Recursos Próprios da Entidade	165.883,54	10%
Total	1.645.798,13	100%

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias e de Entidades sem Fins Lucrativos, que foram aplicadas da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE	2023		2022	
	RECURSOS PRÓPRIOS E DE ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	%	RECURSOS PRÓPRIOS E DE ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	%
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	83.489,41	33,30%	961.346,99	385,70%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	22.516,46	9,03%	71.858,94	28,83%
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E REPAROS	7.011,20	2,81%	-	0,00%
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS	46.195,18	18,53%	38.942,08	16,53%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	32.779,82	13,15%	15.276,70	6,48%
IMPOSTOS E TAXAS	19.016,93	7,63%	17.859,84	7,58%
DESPESAS FINANCEIRAS	3.007,33	1,21%	1.638,21	0,70%
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO	35.230,93	14,13%	30.432,57	12,92%
TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE	249.247,24	100%	235.586,81	100%

Em comparação ao ano anterior, a aplicação de receitas próprias e receitas com Parcerias com Entidades sem fins Lucrativos aumentou em aproximadamente 5,80%.

c) Maria Retalho.

Dentre as várias atribuições da Entidade está, também, a de acompanhar as famílias dos adolescentes assistidos. Desta forma são desenvolvidas abordagens terapêuticas na Entidade, surgindo assim o grupo "Maria Retalho", que é formado por mães dos adolescentes atendidos nas dependências do COMEC. O Grupo é um projeto piloto que pretende transformar-se em espaço de geração de renda.

O projeto foi custeado com Recursos Próprios, assim demonstrados:

RSE

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	25.511,46
APLICAÇÃO FINANCEIRA	362,99
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	7.017,45
SERVIÇOS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVOS	16.042,50
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	42,00
IMPOSTOS E TAXAS	93,57
DESPESAS FINANCEIRAS	-
TOTAL DAS DESPESAS	23.558,51
(+) SUPERAVIT / (-) DÉFICIT	2.315,94

NOTA 07 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade prestou contas aos órgãos convenientes, dos auxílios, subvenções e contribuições repassados para a Entidade, em conformidade com as exigências contidas nas instruções 01/2020, atualizadas pela Resolução 23/2022 do TCESP – Tribunal de Contas do Estado de São Paulo que tem a atribuição constitucional de apreciar as prestações de contas.

NOTA 08 – ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURIDADE SOCIAL E PIS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO.

INSS PATRONAL: O valor de isenção de contribuições para a seguridade social usufruída relativa a cota patronal INSS + RAT + TERCEIROS, com fulcro nos requisitos estabelecidos na Lei Complementar 187/2021, perfizeram no ano de 2024 o valor de R\$ 525.832,68, integralmente aplicados na área da Assistência Social.

PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO: O valor de isenção de contribuições de PIS sobre Folha de Pagamento se baseia na decisão do Supremo Tribunal Federal no julgamento do Recurso Extraordinário nº 636.941/RS e na Consulta Cosit 173 de 13 de Março de 2017 da Receita Federal - em razão conjunta do disposto no art. 19 da Lei nº 10.522, de 2002, na Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 1, de 2014, e na Nota PGFN/CASTF/Nº 637/2014, per fez no ano de 2023 o valor de R\$ 18.914,84, integralmente aplicados na área da Assistência Social.


 BEATRIZ M. RODRIGUEZ DE SOLTERMANN
 PRESIDENTE


 JAIRO PARADA JUNIOR
 TC – CRC – 1SP235188/O-8