

BALANÇO PATRIMONIAL

Encerrado em 31/12/2022

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

I – BALANÇO PATRIMONIAL

II – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

III – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

IV – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

V – PARECER DO CONSELHO FISCAL

VI – NOTAS EXPLICATIVAS



“SOCIEDADE CIVIL PROJETO CORAGEM DE DOIS CÓRREGOS”
AVENIDA BONSUCESSO Nº 1995 – JARDIM ARCO IRIS CEP: 17302-172 - DOIS CÓRREGOS -
SP
CNPJ/MF: 66.490.715/0001-88



AV. FERNANDO COSTA n.º 478 – CENTRO - Dois Córregos-SP CEP: 17300-000 - Caixa Postal 119
Tel./Fax: (14) 36524005/36525306 - E-mail: asoriani@uol.com.br



SOCIEDADE CIVIL PROJETO CORAGEM DE DOIS CÓRREGOS

Avenida Bonsucesso, nº 1995- Jardim Arco Iris - Dois Córregos-SP - CNPJ: 66.490.715/0001-88

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Associados

Em cumprimento a norma legal e estatutária é com prazer que submetemos à apreciação dos Senhores Associados da **SOCIEDADE CIVIL PROJETO CORAGEM DE DOIS CÓRREGOS**, as **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, COMPOSTA DE: ATIVO E PASSIVO, DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA, DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - SUPERAVIT/DEFICIT, PARECER DO CONSELHO FISCAL E NOTAS EXPLICATIVAS**, do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, ficando a disposição dos Senhores, para quaisquer outros esclarecimentos que julguem necessários.

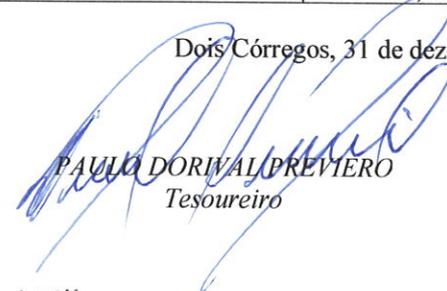
Dois Córregos, 31 de dezembro de 2022
A DIRETORIA

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE

ATIVO	2022	2021	PASSIVO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	354.221,28	365.028,92	PASSIVO CIRCULANTE	204.159,65	167.249,27
DISPONÍVEL	339.029,50	349.837,14	EXÍGIVEL	204.159,65	167.249,27
Caixa	232,62	4.083,75	Bancos - (cheques Emitidos)	2.785,13	2.826,41
Bancos conta Movimento	80.677,72	37.539,15	I.N.S.S. a Recolher	17.803,59	14.653,64
Aplicações Financeiras	258.119,16	308.214,24	F.G.T.S. a Recolher	8.114,61	6.388,88
			Folha de Pagamento	175.153,70	142.861,06
CREDITOS RECUPERÁVEIS	15.191,78	15.191,78	I.R.R.F. a Recolher	302,62	519,28
Impostos a Recuperar – INSS	15191,78	15.191,78	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	879.048,54	687.749,22
ATIVO NÃO CIRCULANTE	728.986,91	489.969,57	Patrimônio Social	687.749,22	516.143,43
VALORES L. PRAZO	32.583,86	19.053,82	RESULTADO DO EXERCÍCIO	191.299,32	171.605,79
Cotas de Consórcio	32.583,86	19.053,82	Superavit do Exercício	191.299,32	171.605,79
IMOBILIZADO	696.403,05	470.915,75			
Terrenos	40.000,00	40.000,00			
Edifícios e Construções	133.008,36	133.008,36			
Maquinas e Equipamentos	154.351,12	148.866,88			
Veículos	426.109,41	303.109,41			
Móveis e Utensílios	221.617,84	121.580,76			
Equipamentos de Serviços	515,00	515,00			
Computadores e Periféricos	24.822,35	14.222,35			
Equipamentos Telefônicos	360,00	360,00			
Instalações	400,00	400,00			
Ferramentas	107,83	107,83			
Equipamentos de Segurança	1.607,00	1.607,00			
Estufa Irrigada	13.533,94	13.533,94			
Instrumentos Musicais	45.507,52	29.326,02			
PlayGround	55.488,60	55.488,60			
Energia Fotovoltaica	53.890,00	0,00			
(-)Depreciação Acumulada	474.915,92	391.210,40			
ATIVO TOTAL	1.083.208,19	854.998,49	PASSIVO TOTAL	1.083.208,19	632.428,81

Dois Córregos, 31 de dezembro de 2022


FRANCISCO VALETIM MARTINS COELHO
Presidente


PAULO DORIVAL PREVIERO
Tesoureiro


Alfredo Soriani Filho
Alfa Contabilidade
Téc. Contab. CRC/1SP 105439/O-6
CPF/MF 827.190.918-00



**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIO FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE**

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	191.299,32	171.605,79
(+)DEPRECIACÃO	83.705,52	35.941,03
RECURSOS GERADOS NO EXERCÍCIO	275.004,84	207.546,82
(Aumento) Redução de Impostos a Recuperar	0,00	-15.191,78
(Aumento) Redução de Contas a Pagar	(41,28)	+2.335,89
(Aumento) Redução de Obrigações Fiscais e Sociais	4.659,02	-973,98
(Aumento) Redução de Obrigações Trabalhistas	32.292,64	+49.601,98
(Aumento) Redução de Depósitos e Cauções	(13.530,04)	-5.336,31
TOTAL DE CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	298.385,18	237.982,62
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(Aumento) Redução do Imobilizado	309.192,82	172.568,26
SOMA	10.807,64	65.414,36
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	349.837,14	284.422,78
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	339.029,50	349.837,14
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	10.807,64	65.414,36

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT DÉFICIT	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.020	386.262,07	129.881,36	516.143,43
Transferência para o Patrimônio em 2020	129.881,36	129.881,36	
Resultado do Exercício em 2.021			
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021	516.143,43	171.605,79	687.749,22
Transferência para o Patrimônio Líquido em 2021	171.605,79	171.605,79	
Resultado do Exercício em 2022			
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	687.749,22	191.299,32	879.048,54

Dois Córregos, 31 de dezembro de 2022

Francisco V. M. Coelho
FRANCISCO VALENTIM MARTINS COELHO
Presidente

Paulo Dorival Previero
PAULO DORIVAL PREVIERO
Tesoureiro

Alfredo Soriani Filho
ALFREDO SORIANI FILHO
Técnico em Contabilidade
CRC: 1/SP-105.439/0-6
CPF: 827.180.918-00

Demonstração do Resultado do Exercício	2022	2021
RECEITA DO EXERCÍCIO	<u>4.404.622,41</u>	<u>2.689.583,59</u>
SUBVENÇÕES	<u>1.594.769,80</u>	<u>696.332,68</u>
Prefeitura Municipal de Dois Córregos- Munic.	191.124,00	143.801,87
Serv. de Med., Compl. LA E PSC- Est/Munic.-01	40.320,00	40.320,00
Serv.de Med. Compl. LA e PSC – Est/Munic.-02	10.092,65	15.796,04
ProjetoTutti Alimenti	73.900,00	0,00
Serv. de Com. E Fort. de Vinculos-Federal-01	78.971,63	57.564,53
Serv. De Com. E Fort de Vinculos –Federal-02	30.800,00	15.400,00
Serviço de Atenção Básica- Est/ Munic.	50.420,04	50.420,04
Conselho Municipal – CMDCA – Munic.	0,00	24.800,00
Programa Jovem Aprendiz TC:01/2021	813.502,20	102.281,20
Emenda Imp. (Câmara Municipal) T15/2022	65.639,28	55.949,00
SEDS-PRC-2021-001918 (Equipamentos)	0,00	90.000,00
SEDS-PRC-2019/00151 (Equipamentos)	0,00	100.000,00
Emenda Federal – Termo Fomento 40/2022	100.000,00	0,00
Emenda Parlamentar Proc. Seds PRC 2023/00208	40.000,00	0,00
Emenda Parlamentar Proc. Seds PRC 2021/00095	100.000,00	0,00
OUTRAS RECEITAS	<u>2.004.324,13</u>	<u>1.498.923,80</u>
Convênio Atividade Profissional	1.955.082,38	1.471.128,40
Mensalidades de Sócios	900,00	1.325,00
Doações	4.225,90	3.260,60
Receitas Promoções Diversas	25.096,64	4.719,00
Convênio Unimed	18.490,80	18.490,80
Nota Fiscal Paulista	528,41	0,00
RECEITAS OPERACIONAIS	<u>805.528,48</u>	<u>494.327,11</u>
Recuperação de Custos	39.643,60	39.505,44
Isenção Quota Patronal	744.934,32	448.969,67
Receitas Financeiras	20.950,56	5.576,64
Receitas Diversas	0,00	275,36
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	<u>4.404.622,41</u>	<u>2.689.583,59</u>
(-)DESPESAS OPERACIONAIS	<u>4.213.323,09</u>	<u>2.517.977,80</u>
Ordenados e Salários	2.598.766,21	1.613.752,47
13º Salário	205.638,15	123.348,71
Remuneração a Pessoas Físicas	14.541,06	17.591,71
Remuneração a Pessoa Jurídica	263.953,26	111.100,56
Encargos Sociais – FGTS	73.703,19	48.556,07
Encargos Sociais Quota Patronal INSS	744.934,32	448.969,67
Conservação de Bens e Instalações	34.740,23	11.612,81
Combustíveis e Lubrificantes	30.499,54	6.973,89
Correios e Telefones	3.179,94	2.581,14
Exame Médico	590,00	250,00
Água e Esgoto	6.632,96	5.352,34
Energia Elétrica	11.768,74	9.131,69
Material de Consumo	31.965,70	17.511,67
Material de Escritório	11.806,09	6.729,43
Fotocópias e Autenticações	206,75	251,58
Restituição Convenio PMDC	7.832,28	5,56
Material Escolar/Didático	1.591,39	1.500,00
Generos Alimentícios	42.594,73	18.953,18
Vestimentas p/ Internos	4.324,30	3.774,00
Juros e Despesas Bancárias	9.506,44	8.217,95
Impostos e Taxas Estaduais/Municipais	612,14	434,91
Despesas Eventuais	2.824,56	8.135,92
Despesas de Viagens	191,75	99,58
Quotas de Depreciação	83.705,52	35.941,03
Juros Pagos	0,50	21,29
Seguros	8.644,90	4.047,88
Despesas com Internet	2.288,46	2.157,98
Despesas com Eventos	0,00	437,60
Despesas com Plano de Saúde	16.119,98	8.912,75
Despesas com Cultivo de Hortaliças	0,00	727,70
Jornais e Revistas	0,00	600,00
Impostos e Taxas	0,00	296,73
Publicidade e Propaganda	160,00	0,00
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	<u>191.299,32</u>	<u>171.605,79</u>
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	<u>191.299,32</u>	<u>171.605,79</u>

Francisco V. M. D.
FRANCISCO VALENTIM MARTINS
COELHO
PRESIDENTE

Paulo Dorival Previero
PAULO DORIVAL PREVIERO
TESOUREIRO

Alfredo Soriani Filho
ALFREDO SORIANI FILHO
Técnico em Contabilidade
CRC: 1/SP-105.439/0-6
CPF: 827.180.918-00



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nós abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da **SOCIEDADE CIVIL PROJETO CORAGEM DE DOIS CÓRREGOS** com sede nesta cidade de Dois Córregos, Estado de São Paulo, tendo examinado cuidadosamente as **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** elaboradas, declaramos encontrar tudo na mais perfeita ordem. Assim sendo, somos de opinião que referidas Demonstrações devem merecer irrestrita aprovação dos Senhores Associados.

Dois Córregos, 31 de Janeiro de 2.023



ANTONIO RENAN FERRO



HELIO FERNANDO REDONDO



LUIS PAULO BISSACO DE SOUZA



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A SOCIEDADE CIVIL “PROJETO CORAGEM” DE DOIS CORREGOS é uma Associação Civil sem fins lucrativos, que tem por objetivo, além dos estipulados nas normas vigentes que tratam das Entidades de Assistência Social, destacadamente aquelas concernentes as Entidades de Atendimento, conforme a Resolução nº 16 do CNAS, visando especialmente o Serviço de Proteção Social Básica de Convivência e Fortalecimento de Vínculos e de Proteção Especial de Média Complexidade a Adolescentes e Jovens em cumprimento de Medidas Socioeducativas de Liberdade Assistida e de Prestação de Serviços à Comunidade e o Programa Técnico Profissionalizante para Adolescentes Aprendiz, garantindo aquisições progressivas aos seus usuários, de acordo com o ciclo de vida de crianças, adolescentes e jovens, a fim de complementar o trabalho social com famílias e prevenir as ocorrências de situações de risco e vulnerabilidade social. O desenvolvimento das atividades abaixo visa garantir a qualidade de vida, da Criança, do Adolescente e do Jovem:

- a) Para Crianças e Adolescentes de 6 (seis) a 15 (quinze) anos que tem como o foco a constituição de convivência, formação para participação e cidadania, desenvolvimento do protagonismo e da autonomia, a partir dos interesses, demandas e potencialidades dessa faixa etária.
- b) Para Adolescentes e Jovens de 14 (quatorze) a 17 (dezesete), e de 18 (dezoito) a 29 (vinte e nove) anos que tem como foco o Fortalecimento da Convivência Familiar e Comunitária, contribuindo para o retorno ou permanência dos Adolescentes e Jovens na escola, por meio de desenvolvimento de atividades que estimulem a convivência social, a participação cidadã e uma formação geral para o mundo do trabalho.
- c) Abrir espaços para a preparação profissional norteando o adolescente sobre o mundo do trabalho desenvolvendo o interesse pela formação e habilidades profissionais, favorecendo a qualificação profissionalizante e técnico profissional através de capacitação pré-profissionalizante, orientação profissional e dos cursos de Auxiliar de Escritório em Geral e Assistente de Educação cadastrados no Ministério da Economia, oportunizando ao término a qualificação e a certificação. Todos contemplam também o curso de Informática Básica.
- d) Serviços de Proteção Social Especial de Média Complexidade a Adolescentes e Jovens em Cumprimento de Medida Socioeducativa de Liberdade Assistida (LA) e de Prestação de Serviços à Comunidade (PSC). Este serviço tem por finalidade prover atenção socioassistencial e acompanhamento a adolescentes e jovens de 12 a 18 anos e excepcionalmente até 21 anos determinadas judicialmente, contribuindo assim para o acesso a direitos e ressignificação de valores na vida pessoal e social rompendo com a prática delitiva de cometimentos dos atos infracionais.

A Associação está localizada na cidade de Dois Córregos, Estado de São Paulo, a Avenida Bonsucesso, nº 1995, Jardim Arco Iris, CEP. 17.302-172.



Princípios Sociais – No desenvolvimento de suas atividades, o **“PROJETO CORAGEM”** observara os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e da eficiência, prestando ou realizando ações Socioassistenciais de Atendimento, nos termos da Lei nº 8742/1993 – LOAS; Resolução nº 109/2009; Estatuto da Criança e do Adolescente; Lei 12.594/2012 SINASE; SUAS; NOB-RH SUAS; Lei 13.019 e suas alterações; Lei da Aprendizagem nº 10.097/2000; Decreto Federal nº 5.598/2005; Portaria do M.T.E. nº 723/2012; bem como princípios orientadores do Sistema de Proteção dos Direitos da Criança e Adolescente; não fazendo qualquer discriminação de origem, raça, sexo, cor, idade, religião e quaisquer outras formas de discriminação social.

A Organização possui reconhecimento de Utilidade Pública nos âmbitos (Estadual e Federal), com registro no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS, processo nº44.006.003.551/98-64, reconhecido como Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), registrada no Conselho Municipal De Assistência Social de Dois Córregos sob nº 008 e no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob nº 004/97.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Financeiras de 2022, o **“PROJETO CORAGEM”** adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos a elaboração e divulgação das Demonstrações Financeiras.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual Estrutural para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis as Associações sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, 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 Associações sem finalidade de lucros.

NOTA 3 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

O **“PROJETO CORAGEM”** mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis possuem 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 do **“PROJETO CORAGEM”** A documentação contábil do **“PROJETO CORAGEM”** é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A Documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica contábil ou aceitas pelos “usos e costumes **“O PROJETO CORAGEM”** mantem em boa ordem a documentação contábil.



NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) **Moeda Funcional e moeda para Apresentação:** Todos os valores apresentados nas Demonstrações Contábeis, incluindo os valores inseridos nas Notas Explicativas, estão expressos em reais.
- b) **Caixa e Equivalentes de Caixa,** conforme determina Resolução do CFC 1.296/10 (NBC - 03) Demonstração de Caixa Resolução do CFC (NBC TG 26) Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda caixa depósitos vista conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas liquidez de caixa de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e estão sujeitos insignificante risco mudança de valor.
- c) **Aplicações Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até data do balanço.
- d) **Ativos circulantes e não circulantes:** Os valores bens a receber de terceiros são registrados pelos valores aplicados.
- e) **Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou deduzido da depreciação, calculada pelo método linear com base nas taxas permitidas pela legislação vigente leva consideração vida útil utilização dos bens (Resolução CFC nº.1.177/09 (NBC TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto reconhecido resultado como despesa quando incorrido.
- f) **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os Passivos Circulantes e Não Circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até data do Balanço Patrimonial. Quando aplicável, os Passivos Circulantes não Circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem prazo, moeda e o risco de cada transação.
- g) **Prazos:** Os direitos e as obrigações constantes do Ativo e do Passivo Circulante, referem-se a valores a vencer no prazo inferior de 360 dias, direitos obrigações constantes do Ativo e Passivo Não Circulante, referem-se a valores a vencer em prazo superior a 360 dias.
- h) **As Mutações Patrimoniais:** São reconhecidas pelo regime de Caixa, tomando-se como base para apuração resultado das Receitas e Despesas efetivamente ocorridas e respectivamente recebidas e pagas durante o ano, com exceção das Despesas.
- i) **Ordenados e Salários e FGTS:** As quais foram devidamente apropriadas e seus valores contabilizados no Passivo Circulante.
- j) **Apuração do Resultado:** As receitas de Prestação de Serviços sendo mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para o "**PROJETO CORAGEM**" e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- k) **Estimativas contábeis:** A elaboração das Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração do "**PROJETO CORAGEM**" use de julgamento na determinação no registro de estimativas contábeis.



- l) A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. O **“PROJETO CORAGEM”** revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.
- m) Os recursos financeiros provenientes de Convênios firmados com Órgãos Governamentais que tem como objetivos principais operacionalizar programas, projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente a Organização presta contas de todo Fluxo Financeiro Operacional aos Órgãos competentes, ficando toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os Convênios firmados estão de acordo com o Estatuto Social da Entidade as despesas de acordo com suas finalidades, conforme determina a Tipificação dos Serviço, NOB-RH e Lei 13.019 e 13.204/2015.

NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

Recursos Financeiros:

CAIXA

Rubrica Contábil	2022	2021
Caixa	R\$ 232,62	R\$ 4.083,75

Bancos conta Movimento

Rubrica Contábil	2022	2021
Bancos conta Movimento	R\$ 80.677,72	R\$ 37.538,15

Aplicações Financeiras

Rubrica Contábil	2022	2021
Aplicações Financeiras	R\$ 258.119,16	R\$ 308.214,24

Total do Disponível

Rubrica Contábil	2022	2021
Disponível	R\$ 339.029,50	R\$ 349.837,14

NOTA 6 – REALIZÁVEL À CURTO PRAZO:

Impostos a recuperar

Rubrica Contábil	2022	2021
INSS a Recuperar	R\$ 15.191,78	R\$ 15.191,78

NOTA 7 – ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Rubrica Contábil	2022	2021
Cotas de Consorcio	R\$ 32.583,86	R\$ 19.053,82



NOTA 8 – IMOBILIZADO:

a) Quadro do Imobilizado:

Total do Imobilizado	Saldo final 2022	Adições	Baixas	Saldo Final 2021
(+) Total	R\$-1.171.318,97	R\$- 309.192,82	R\$- 0,00	R\$-862.126,15
(-) Depreciações	R\$- 474.915,92			R\$-391.210,40
Saldo	R\$- 696.403,05			R\$-470.915,75

b) Depreciações:

Rubrica Contábil	2022	2021
Depreciações	R\$- 83.705,52	R\$- 35.941,03

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES À CURTO PRAZO:

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

a) Salários e Encargos:

Salários e Encargos sociais	2022	2021
Salários a pagar	R\$- 175.153,70	R\$- 142.861,06
INSS a Recolher	R\$- 17.803,59	R\$- 14.653,64
FGTS a Recolher	R\$- 8.114,61	R\$- 6.388,88
I.R.R.F a Recolher	R\$- 302,62	R\$- 519,28
Total do Circulante	R\$- 201.374,52	R\$- 164.422,86

b) Outras Obrigações

Rubrica Contábil	2022	2021
Outras Obrigações	R\$- 2.785,13	R\$ 2.826,41

NOTA 10 – PATRIMONIO LIQUIDO:

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício período, os ajustes de avaliação patrimonial considerado, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência às contrapartidas de aumento ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado.

Patrimônio	2022	2021
Patrimônio Social	R\$- 687.749,22	R\$- 516.143,43



NOTA 11 – SUPERAVITS OU DEFICITS:

Composto pelo Superávits e Déficits apurados anualmente desde a data da constituição. Após formalização do processo de aprovação dos Superávits ou Déficits anteriores e o Superávit do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020, o mesmo será acrescido ao Patrimônio Social como preceitua a ITG 2002.

Superávit do Exercício	2022 R\$ 191.299,32	2021 R\$ 171.605,79

NOTA 12 - SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG07):

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas nos Planos de Trabalho e nos Termos de Convenio. Periodicamente, o "**PROJETO CORAGEM**" presta conta de todo o Fluxo Financeiro e Operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social do "**PROJETO CORAGEM**" e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistências Governamentais e a Resolução do CFC N° 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

O "**PROJETO CORAGEM**" recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Subvenções	2022	2021
Subvenção Municipal	R\$- 191.124,00	R\$- 143.801,87
Serviços de Média Complexidade LA 01	R\$- 40.320,00	R\$- 40.320,00
Serviços de Média Complexidade LA 02	R\$- 10.092,65	R\$- 15.796,04
Serviços de Convivência e Fortal. Vinc.01	R\$- 78.971,63	R\$- 57.564,53
Serviço de Convivência e Fortal. Vinc.02	R\$- 30.800,00	R\$- 15.400,00
Serviço de Atenção Básica	R\$- 50.420,04	R\$- 50.420,04
PROGRAMA JOVEM APRENDIZ TC: 01/2021	R\$- 813.502,20	R\$- 102.281,20
Emenda IMP. (Câmara Mun.) TF: 20/2021	R\$- 65.639,28	R\$- 55.949,00
SEDS-PRC -2021 - 001918 (Equipamentos)	R\$- 0,00	R\$- 90.000,00
CMDCA – TF: 40/2021	R\$- 0,00	R\$- 24.800,00
RECURSO CONDECA- PROJETO TUTTI ALIMENTI	R\$- 73.900,00	R\$- 0,00



SEDS -PRC -2019/00151 (Equipamentos)	R\$- 0,00	R\$- 100.000,00
EMENDA FEDERAL - TERMO DE FOMENTO 40/2022	R\$- 100.000,00	R\$- 0,00
EMENDA PARLAMENTAR PROC.SEDS -PRC 2023.00208 – OBRAS	R\$- 40.000,00	R\$- 0,00
EMENDA PARLAMENTAR PROC.SEDS-PRC 2021/00095-VEICULO	R\$- 100.000,00	R\$- 0,00
Total das Subvenções	R\$- 1.594.769,80	R\$- 696.332,68

NOTA 13 – OUTRAS RECEITAS:

Segue abaixo o montante de outras receitas reconhecida durante o período:

Rubrica Contábil	2022	2021
Convenio Atividade Profissional	R\$- 1.955.082,38	R\$- 1.471.128,40
Doações	R\$- 4.225,90	R\$- 3.260,60
Mensalidade de Sócios	R\$ 900,00	R\$- 1.325,00
Receitas Promoções Diversas	R\$- 25.096,64	R\$- 4.719,00
Convenio Unimed	R\$- 18.490,80	R\$- 18.490,80
Receitas Diversas	R\$- 0,00	R\$- 275,36
Recuperação de Custos	R\$- 39.643,60	R\$- 39.505,44
Receitas Financeiras	R\$- 20.950,56	R\$- 5.576,64
Nota Fiscal Paulista	R\$- 528,41	R\$- 0,00
TOTAL	R\$- 2.064.918,29	R\$- 1.544.281,24

NOTA 14 – DESPESAS OPERACIONAIS:

a) Ordenados e Salários:

Rubrica Contábil	2022	2021
Salario Pessoal Administrativo	R\$- 328.936,88	R\$- 283.854,20
Salario adolescentes Aprendizizes	R\$- 2.269.829,33	R\$-1.329.898,27
TOTAL	R\$- 2.598.766,21	R\$-1.613.752,47

b) Valor despesas Décimo Terceiro Salário:

Rubrica Contábil	2022	2021
13º Salario Pessoal Administrativo	R\$- 22.703,99	R\$- 29.028,02
13º Salario adolescentes Aprendizizes	R\$- 182.934,16	R\$- 94.320,69
Total	R\$- 205.638,15	R\$-123.348,71



c) Outras Despesas Operacionais:

Rubrica Contábil	2022	2021
Diversas	R\$- 1.408.918,73	R\$- 780.876,62

d) Resumo Despesas Operacionais:

Rubrica Contábil	2022	2021
Ordenados Salários	R\$-2.598.766,21	R\$-1.613.752,47
13º Salario	R\$- 205.638,15	R\$- 123.348,71
Isenção Quota Patronal	R\$- 744.934,32	R\$- 448.969,67
Depreciação	R\$- 83.705,52	R\$- 35.941,03
Outras despesas Operacionais	R\$- 580.278,89	R\$- 295.965,92
Total das Despesas Operacionais	R\$-4.213.323,09	R\$-2.517.977,80

NOTA 15 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC):

A Demonstração do fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que o "**PROJETO CORAGEM**" optou foi o INDIRETO.

NOTA 16- COBERTURA DE SEGUROS:

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, o "**PROJETO CORAGEM**" efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores do "**PROJETO CORAGEM**" em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

NOTA 17 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA:

O "**PROJETO CORAGEM**" é imune à incidência de impostos por força do Artigo nº 150. Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º c Artigo 195. Parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 18- FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE:

O "**PROJETO CORAGEM**" é uma Associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os Artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 19 - CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE:

O "**PROJETO CORAGEM**" é uma Instituição Social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no Artigo 9 do CTN. e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal:
- A Imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por Emenda Constitucional
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária)
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo



NOTA 20- 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 do "**PROJETO CORAGEM**" e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) Não distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (Art.60 do Estatuto Social);
- b) Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (Art.42 do Estatuto Social);
- c) Mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 21 - ISENÇÃO TRIBUTÁRIA:

O "**PROJETO CORAGEM**" é isento a incidência das Contribuições Sociais por força da Lei nº9.532/97, Lei nº. 11.096/06 e Lei nº 12.101/09 e Decreto 7.237/10.

NOTA 22 - CARACTERISTICA DA ISENÇÃO:

O "**PROJETO CORAGEM**" é uma Organização Social sem fins lucrativos e económicos. De direito privado, previsto no artigo 12 da Lei nº 9.532/97 e Artigo I". Da Lei nº 12.101/09. E por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- A Organização é regida por legislação infraconstitucional;
- A isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas o "**PROJETO CORAGEM**" é dispensado de pagar o tributo: Há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 23 - REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA:

O "**PROJETO CORAGEM**" é uma Entidade Beneficente de Assistência Social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei nº 12.101/09, cumpriu os seguintes requisitos:

ESTATUTARIOS

- Não percebe seus diretores, conselheiros, associados, instituidores ou benfeitores, remunerações, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos (Art. 16 do Estatuto Social);



- Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (Art. 59 do Estatuto Social);
- Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (Art.60 do Estatuto Social);
- Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus Associados (as);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a Entidades sem fins lucrativos congêneres ou a Entidades Públicas (art.68 do Estatuto Social);
- Consta em seu Estatuto Social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei nº 8.742/93 (LOAS) e Decreto nº. 6.308/07 (Art. 2, 3, 4 e 5 do Estatuto Social).

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

Possui Certidão Negativa ou Certidão Positiva com efeito de Negativa de débitos relativos dos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e Certificado de Regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS.

Mantem sua Escrituração Contábil regular que registre as Receitas e Despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade:

- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10(dez) anos, contando da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos atos ou operações realizadas, que impliquem modificações da situação patrimonial.
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na Legislação Tributária

NOTA 24 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUIDAS (ISENTAS):

O **“PROJETO CORAGEM”** possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), do Ministério do Desenvolvimento Social e Combate a Fome, conforme processo N° 71.010.002.355/2004-02, no qual usufrui da Isenção Tributária até o julgamento do seu processo, conforme determina o artigo 8° do Decreto nº 7.237/10. Conforme o Artigo 29 da lei nº. 12.101/09 Entidade Beneficente certificada fará jus a isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da lei nº 8.212/91. Abaixo demonstraremos as Contribuições Sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUIDAS

Rubrica Contábil	2022	2021
Isenção da Quota Patronal	R\$-744.934,32	R\$-448.969,67



NOTA 25 – OBRIGAÇÕES DA AREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS:

Os serviços de Assistência social desenvolvidos pelo **“PROJETO CORAGEM”** são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Nacionais de Assistência Social (PNAS), Decreto nº 6.308.07 Resolução do CNAS nº 109.09 e Resolução CNAS nº 16/10, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas regulamentada.

A Organização possui registro no Conselho Municipal dos direitos da Criança e Adolescente e Conselho Municipal De Assistência Social.

Ações desenvolvidas no Exercício de 2022

Ações Desenvolvidas	Público Alvo	Número de Usuários	Resultados Alcançados
Serviço de Proteção Social Básica	Crianças e Adolescentes de 06 a 15 anos, ambos os sexos, em situação de vulnerabilidade pessoal e social	75	Melhoria na formação integral das crianças e adolescentes, resgatando a autoestima, autonomia e protagonismo dos vínculos familiares, comunitários, escolares e sociais no contra turno escolar
Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	Crianças e Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses, ambos os sexos, em situação de risco pessoal e social, atendendo preferencialmente os que estão em situação prioritária encaminhados pela rede socioassistencial e de garantia de direitos	230	Diminuição de violação dos direitos, a melhoria na convivência social e comunitária, o fortalecimento dos vínculos afetivos e familiares, a ampliação no desenvolvimento de suas potencialidade no âmbito cultural, esportivo, recreativo e lúdico, contribuindo para a sua formação cidadã
Serviço de Proteção Social Especial de Média Complexidade Liberdade Assistida e Prestação de Serviços a Comunidade	Adolescentes e jovens de 12 a 18 anos, de ambos os sexos, excepcionalmente até 21 anos, sob sentença de aplicação de medida Socioeducativa encaminhados pela Vara da Infância e Juventude e Fundação Casa	10 Média/Mês	Despertar a sua responsabilidade social através de um novo projeto de vida, evitando sua reincidência infracional, e possibilitando sua inserção ou reinserção na sociedade



Programa de Capacitação Pré-Profissionalizante	Adolescentes de 14 a 17 anos e 11 meses, ambos os sexos, que desejam ser capacitados e qualificados para futura inserção no mercado de trabalho	80 Média/Mês	Qualificação Pré-profissionalizante através de seu desenvolvimento integral e pessoal preparando para sua futura inserção no mercado de trabalho
Programa Jovem Aprendiz e Orientação Profissional	Adolescentes de 14 a 24 anos, inseridos no mercado de trabalho	200 Média/Mês	Qualificação profissional e geração de renda familiar
TOTAL		595	

NOTA 26 – TRABALHO VOLUNTÁRIO:

O trabalho voluntário da Organização embora exista está não reconheceu seus efeitos, receitas e despesas nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Os trabalhos voluntários são realizados por toda Diretoria Executiva, pelo Conselho Fiscal e demais munícipes interessados em colaborar com a Organização, principalmente em suas atividades socioassistenciais e na arrecadação de fundos através de eventos para seu custeio. A não contabilização deveu-se a não quantificação dos trabalhos voluntários em seus exercícios.

NOTA 27 – REGISTROS E CERTIDOES DE REGULARIDADE:

O **“PROJETO CORAGEM”** mantem em seus arquivos a disposição dos Associados e demais interessados, as seguintes certidões:

- a) CNPJ;
- b) Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas;
- c) Certidão de Regularidade da Fazenda Federal, INSS e PGFN;
- d) Certidão de Regularidade da Fazenda Estadual;
- e) Certidão Regularidade da Fazenda Municipal;
- f) Certificado de Regularidade do FGTS;
- g) CRCE- Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades;
- h) Certificado do CEBAS;
- i) Certificação do Ministério da Economia (cadastrado CNAP);
- j) Certificado de Utilidade Pública Municipal, Estadual e Federal;
- k) Cadastro Nacional de Entidades de Assistência Social – CNEAS;
- l) Pró-Social;
- m) Registro no Conselho Municipal de Assistência Social;
- n) Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;
- o) Alvará de Funcionamento da Prefeitura Municipal;
- p) Alvará VISA;
- q) AVCB.

NOTA 28 – REGISTROS CONTÁBEIS:

Os Registros Contábeis, Fiscais e Trabalhistas estão sujeitos ao exame das Autoridades competentes, durante prazos prescricionais de acordo com a Legislação aplicável em vigor.



Dois Córregos (SP), 31 de dezembro de 2022

FRANCISCO VALENTIM MARTINS COELHO

Presidente

PAULO DORIVAL PREVIERO

Tesoureiro

ALFREDO SORIANI FILHO

Técnico em Contabilidade

CRC: 1/SP-105.439/0-6 CPF: 827.180.918-00