



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2022



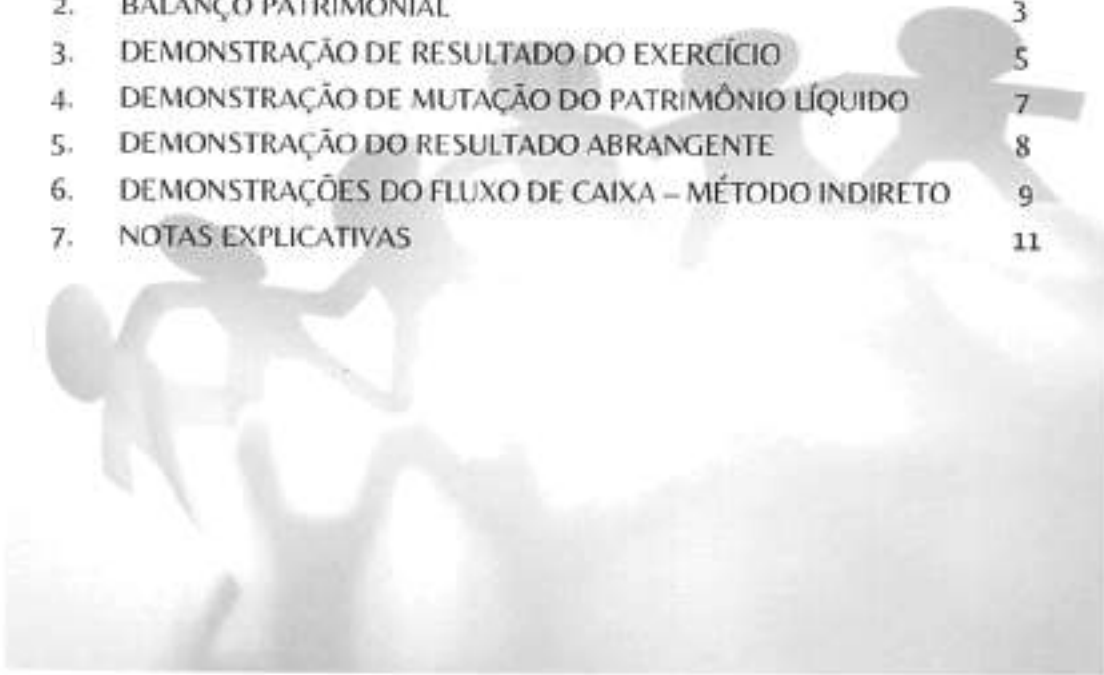
Lar Escola
Monteiro Lobato
de Sorocaba



Handwritten signature or mark in the top right corner.

ÍNDICE

	PÁGINA
1. INTRODUÇÃO	2
2. BALANÇO PATRIMONIAL	3
3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	5
4. DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7
5. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	8
6. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO	9
7. NOTAS EXPLICATIVAS	11



INTRODUÇÃO



Tem o presente trabalho a finalidade de apresentar as Demonstrações Contábeis do **LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA** referente ao ano fiscal de 2022.

Tais demonstrações foram elaboradas pela empresa especializada em contabilidade de Terceiro Setor e Organizações Eclesiásticas **DELTA CONTABILIDADE E ASSESSORIA TECNICA EM TERCEIRO SETOR**, CNPJ 15.776.634/0001-08, devidamente inscrita no Conselho Regional de Contabilidade sob nº 2SP038804.

Os registros contábeis foram efetuados baseados em documentos idôneos e comprobatórios das despesas efetuadas no exercício em pauta e sua respectiva demonstração a fim de dar mais clareza à peça contábil e também corroborar com princípios de *compliance*.

A organização, no exercício de 2022, apresentou um superávit de R\$ 201.649,32.

3

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE		3.373.971,46	2.269.705,82
Disponibilidades		2.387.272,89	1.876.750,06
Caixa e equivalentes – sem restrição	5.1	170.276,37	1.471,13
Caixa e equivalentes – com restrição	5.1	3,39	34,10
Aplicações financeiras – sem restrição	5.2	2.195.805,66	1.875.051,70
Aplicações financeiras – com restrição	5.2	21.187,47	193,13
Parcerias com Poder Público a Receber	5.3	550.923,61	146.654,22
Outros Créditos a Receber	5.4	427.054,17	237.230,54
Adiantamentos a Terceiros	5.5	828,67	727,48
Adiantamentos a Funcionários	5.6	5.100,51	6.091,35
Despesas Antecipadas	5.7	2.791,61	2.252,17
NÃO CIRCULANTE		2.640.098,21	3.175.598,83
Imobilizado	6.1	2.639.489,12	3.163.288,34
Bens Imóveis - sem restrição		2.736.481,49	2.736.481,49
Bens Móveis -sem restrição		241.800,23	1.439.247,69
Bens Móveis - com restrição		63.619,83	-
(-) Depreciações Acumuladas - sem restrição		(399.068,53)	(1.012.440,84)
(-) Depreciações Acumuladas - com restrição		(3.343,90)	-
Intangível	6.1	609,09	12.310,49
Intangível		1.461,60	22.628,57
(-) Amortização Acumulada		(852,51)	(10.318,08)
TOTAL DO ATIVO		6.014.069,67	5.445.304,65

Luiz Henrique Alves - CPF 794.944.128-34
Presidente
Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba

SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862
Assinado de forma digital por SILVIA JANAINA MORAL:24883149862
Data: 2023.01.05 15:53:28 -03'00'
Silvia Janaina Moral - CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

PASSIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE		716.820,54	347.354,88
Obrigações Fiscais e Tributárias	7.1	5.884,59	10.352,00
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	7.2	84.229,48	67.805,66
Parcerias com Poder Público a Realizar	7.3	572.828,60	146.654,22
Adiantamentos	7.4	90,09	-
Contas a Pagar	7.5	53.787,78	122.543,00
NÃO CIRCULANTE		8.812,75	11.162,71
Passivo Diferido	7.6	8.812,75	11.162,71
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.288.436,38	5.086.787,06
Patrimônio Social	8	5.086.787,06	4.718.682,99
Superávit/Déficit Acumulados	9	201.649,32	368.104,07
TOTAL DO PASSIVO		6.014.069,67	5.445.304,65

SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862

Assinado de forma digital por
SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862
Data: 2023.03.05 15:53:43 -03'00'

Luiz Henrique Alves - CPF 794.944.128-34
Presidente
Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba

Silvia Janaina Moral - CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

5

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

	Nota	2022	2021
(=) Receita / Complexidade Básica		1.564.721,96	1.635.068,44
(+) Receitas Operacionais com Restrição		535.632,08	394.181,90
(+) Parcerias como o Poder Público	12	535.632,08	394.181,90
(+) Receitas Operacionais sem Restrição		1.029.089,88	1.240.886,54
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	11	260.000,94	284.727,96
(+) Recuperação de Despesas	10	258.586,61	163.503,20
(+) Parcerias com iniciativa privada	10	156.770,42	591.597,48
(+) Receitas com Eventos	10	89.322,79	-
(+) Isenções Usufruídas	30	264.409,12	201.057,90
(=) Despesas / Complexidade Básica		(2.544.126,37)	(1.757.649,81)
(-) Despesas Administrativa e Operacional:		(2.544.126,37)	(1.757.649,81)
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos	18	(971.406,50)	(751.154,50)
(-) Serviços de Terceiros	18	(375.637,55)	(358.270,58)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento	18	(222.993,44)	(269.552,30)
(-) Despesas com Expediente	18	(20.698,20)	(46.003,99)
(-) Despesas com Seguros	18	(9.962,90)	(8.666,49)
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos	18	(34.113,68)	(23.562,53)
(-) Despesas com Comunicação	18	(26.311,98)	(22.854,04)
(-) Despesas com Publicidade e Propaganda	18	(40.337,25)	(22.384,90)
(-) Despesas com Locomoção	18	(8.612,94)	(8.624,09)
(-) Amortização/Depreciação de Bens Próprios	18	(631.231,74)	(202.635,97)
(-) Despesas com Tributos	18	(55.061,93)	(37.236,83)
(-) Provisão para Contingências	18	-	(3.062,79)
(-) Outras Despesas	18	(2.926,57)	(3.640,80)
(-) Manutenção do Sistema Fotovoltaico	18	(72.025,21)	-
(-) Despesas com Eventos	18	(72.806,48)	-
(=) Resultado de Atividades Operacionais		(979.404,41)	(122.581,37)
(=) Outras Receitas Operacionais Extraordinárias	17	16.525,00	71.137,75
(+) Receita com c/ Venda de Ativo Não Circulante		16.525,00	-
(+) Resgate Judicial		-	71.137,75
(=) Outras Despesas Operacionais Extraordinárias	17	-	-
(-) Outras Despesas Operacionais Extraordinárias		-	-
(=) Resultado de Atividades Operacionais Extraordinárias		16.525,00	71.137,75

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

	Nota	2022	2021
(=) Receita de Atividade Financeira	15	252.920,07	88.012,75
(+) Receita Financeiras		252.920,07	88.012,75
(=) Despesa de Atividade Financeira	15	(4.036,23)	(6.311,67)
(-) Despesas Financeiras		(4.036,23)	(6.311,67)
(=) Resultado de Atividade Financeira		248.883,84	81.701,08
<hr/>			
(=) Receitas Patrimoniais	16	1.951.850,29	1.186.292,81
(+) Aluguel		2.068.692,48	1.605.169,84
(-) Cofins		(62.706,53)	(48.155,11)
(-) Descontos		(53.875,66)	(365.221,92)
(-) Contratos Cancelados		(260,00)	(5.500,00)
(=) Despesas Patrimoniais	16	(1.036.205,40)	(848.446,20)
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos		(247.812,25)	(180.229,57)
(-) Serviços de Terceiros		(57.819,00)	(34.278,22)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(615.349,93)	(567.289,92)
(-) Despesas com Expediente		(2.005,38)	-
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos		(75.591,15)	(44.292,98)
(-) Ações Sociais Complementares		(9.889,38)	-
(-) Despesas com Comunicação		(17.273,89)	(15.750,09)
(-) Publicidade e Propaganda		(3.575,00)	-
(-) Despesas com Locomoção		(139,64)	-
(-) Despesas com Tributos		(100,00)	(36,31)
(-) Outras Despesas		(6.649,78)	(6.569,11)
(=) Resultado de Atividades Patrimoniais		915.644,89	337.846,61
<hr/>			
(=) Superavit/(Deficit) do Exercício		201.649,32	368.104,07

Luiz Henrique Alves - CPF 794.944.128-34
Presidente
Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba

SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862
Assinado de forma digital por SILVIA JANAINA MORAL:24883149862
Data: 2023.03.05 15:54:00 -03'00'
Sílvia Janaina Moral - CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	PATRIMONIO LIQUIDO
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	4.842.874,26	(124.191,27)	4.718.682,99
Transferido para Patrimônio Superávit/Déficit do Exercício	(124.191,27)	124.191,27	368.104,07
		368.104,07	368.104,07
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	4.718.682,99	368.104,07	5.086.787,06
Transferido para Patrimônio Superávit/Déficit do Exercício	368.104,07	(368.104,07)	201.649,32
		201.649,32	201.649,32
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	5.086.787,06	201.649,32	5.288.436,38

SILVIA JANAINA
MORAL:2488314986
2
Assinado de forma digital por
SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862
Data: 2023.03.05 15:04:12 -0300'

Luiz Henrique Alves - CPF 794.944.128-34
Presidente
Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba

Silvia Janaina Moral - CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

8

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

	2022	2021
Superávit/Déficit do Exercício	201.649,32	368.104,07
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	201.649,32	368.104,07

Luiz Henrique Alves - CPF 794.944.128-34
Presidente
Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba

SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862

Assinado de forma digital por SILVIA
JANAINA MORAL:24883149862
Dados: 2023.03.05 15:54:26 -03'00'

Silvia Janaina Moral - CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rs.: 13
SOROCABA

 19

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022	2021
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit/Superávit do Exercício	201.649,32	368.104,07
Depreciação	(619.493,98)	204.985,93
Déficit/Superávit do Exercício Ajustado	(417.844,66)	573.090,00
Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo		
Parcerias com Poder Público a Receber	(404.269,39)	30.970,00
Outros Créditos a Receber	(189.823,63)	112.534,10
Adiantamento a Terceiros	(101,19)	247,33
Adiantamento a Funcionários	990,84	208,32
Despesas Antecipadas	(539,44)	(935,85)
Total de Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	(593.742,81)	143.023,90
Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo		
Obrigações Fiscais e Tributárias	(4.467,41)	5.974,26
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	16.423,82	18.782,52
Parcerias com Poder Público a Realizar	426.174,38	(30.950,35)
Adiantamentos	90,09	-
Fornecedores a Pagar	(68.755,22)	82.791,55
Passivo a Apropriar	(2.349,96)	(2.349,96)
Total de Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	367.115,70	74.248,02



Cartório de Registro em Imóveis do Trib. e Doc. e Civil de Pessoas Jurídicas de Sorocaba
Fls.: 19
SOROCABA

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	(644.471,77)	790.361,92
2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pagamento pela compra de bem para imobilizado	(98.081,08)	(679.961,79)
Baixa do Imobilizado	1.253.075,68	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1.154.994,60	(679.961,79)
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	510.522,83	110.400,13
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	1.876.750,06	1.766.349,93
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	510.522,83	110.400,13
SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	2.387.272,89	1.876.750,06

SILVIA JANAINA
MORAL:2488314
9862

Assinado de forma digital
por SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862
Dados: 2023.03.05 15:54:44
-03'00'

Luiz Henrique Alves - CPF 794.944.128-34
Presidente
Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba

Silvia Janaina Moral - CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

 11

NOTAS EXPLICATIVAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

Fundado em 1946, o Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba é uma Associação Civil de direito privado, de caráter filantrópico e de Assistência Social, sem fins econômicos, com prazo indeterminado de duração. Tem como área preponderante de atuação a Assistência Social, visando a promoção da cidadania e o enfrentamento das desigualdades sociais por meio de serviços de convivência e fortalecimento de vínculos, oferecendo atendimento a crianças de 06 a 11 anos, sem distinção de raça, sexo, cor, idade, credo religioso ou político, bem como condição social, garantindo a universalidade do atendimento de forma gratuita, independentemente da contraprestação dos usuários. Os atendimentos são destinados às crianças em estado de risco e vulnerabilidade, resultantes das desigualdades sociais, que estejam incluídas na Política Nacional de Assistência Social.

Desde 1991 o Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba desenvolve Projeto Renovar, que a partir de 2009 passou a executar o Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para crianças de 6 a 11 anos. O Projeto tem por foco a constituição de espaço de convivência, formação para a participação e cidadania, desenvolvimento do protagonismo e da autonomia das crianças, a partir dos interesses, demandas e potencialidades dessa faixa etária.

As intervenções são pautadas em experiências lúdicas, culturais e esportivas como formas de expressão, interação, aprendizagem, sociabilidade e proteção social. O Serviço é realizado em grupos, organizado a partir de percursos, de modo a garantir aquisições progressivas aos seus usuários, de acordo com o seu ciclo de vida, a fim de complementar o trabalho social com famílias e prevenir a ocorrência de situações de risco social. Trata-se de uma forma de intervenção social planejada que cria situações desafiadoras, estimula e orienta as crianças na construção e reconstrução de suas histórias e vivências individuais e coletivas, na família e no território.

Assim, o Projeto Renovar possui caráter preventivo e proativo, pautado na defesa e afirmação dos direitos e no desenvolvimento de capacidades e potencialidades, com vistas ao alcance de alternativas emancipatórias para o enfrentamento da vulnerabilidade social.

O Projeto Renovar conta com o apoio de uma equipe multidisciplinar, composta por: Educadores Sociais, Psicóloga e Assistente Social. O horário de funcionamento do projeto é das 07:00 as 12:00 horas, sendo que as crianças recebem o café da manhã e o almoço.





[Handwritten signature]

NOTA 2 – BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis 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 estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

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 físicas, o que impede uma estimativa segura de origem desse tipo de recurso. As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios.

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.

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

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contém 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 LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA

[Circular stamp: 2ª Circulação Regional - Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - TCE/SP - Diretoria de Contabilidade - Sorocaba]
Ass.: *[Handwritten signature]*
SOROCABA

A documentação contábil do LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA 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 LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

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

a – Ativo Circulante

São demonstrados pelos valores de realização acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

b – Ativo não Circulante - Imobilizado

É avaliado ao custo deduzido da respectiva depreciação, calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica estimada dos bens. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenção são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos.

c – Passivos Circulante e não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

d – Apuração de Resultado

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

e – Recursos com Restrição

As contas identificadas como *Recursos com Restrição*, são valores recebidos e a receber, à realizar no corrente exercício ou no seguinte e gastos incorridos no exercício (Receitas e Despesas) oriundos de contratos firmados com órgão públicos, e são assim identificados (Recurso com Restrição), pois a realização desses valores precisa respeitar as condições contidas nos contratos firmados com o poder público e ainda por força da Resolução do CFC nº 1.409/12.

NOTA 5 - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo 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.

As contas correntes dedicadas à manutenção de recursos de verbas governamentais são rubricadas como "com restrição". As demais contas correntes são rubricadas como "sem restrição".

	2022	2021
Caixas e Equivalentes de Caixa	170.279,76	1.505,23
Recursos Livres	170.276,37	1.471,13
Caixa	1.753,00	1.471,13
Banco do Brasil - c/c 1226-2	168.523,37	0,00
Recursos Restritos	3,39	34,10
Banco do Brasil - c/c 73514-0	0,00	30,00
Banco do Brasil - c/c 73963-4	3,39	4,10

NOTA 5.2 – APLICAÇÕES

Esta conta refere-se às aplicações financeiros em Fundo de Investimento de Liquidez Imediata, Certificados de Depósitos Bancários e Títulos de Capitalização de curto prazo, além dos Títulos de Capitalização de longo prazo. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

As aplicações dedicadas à manutenção de recursos de verbas governamentais são rubricadas como “com restrição”. As demais aplicações são rubricadas como “sem restrição”.

O saldo da conta contempla os valores aplicados mensurados pelo custo amortizado e pela taxa efetiva de jutos anual conforme apresentado a seguir:

	2022	2021
Aplicações Financeiras	2.216.993,13	1.875.244,83
Aplicações Livres	2.195.805,66	1.875.051,70
Banco do Brasil REF DI Plus Ágil	928.660,30	795.773,73
Banco do Brasil - c/c 1226-2	54.409,06	57.777,97
Banco do Brasil - BB CDB DI - c/c 1226-2	1.212.736,30	1.021.500,00
Aplicações com Restrições	21.187,47	193,13
Banco do Brasil - c/c 40708-9	0,00	27,35
Banco do Brasil - c/c 71875-0	0,00	73,60
Banco do Brasil - c/c 73514-0	0,00	17,95
Banco do Brasil - c/c 73515-9	0,00	68,05
Banco do Brasil - c/c 73963-4	0,00	0,00
Banco do Brasil - c/c 73977-4	6,82	6,18
Banco do Brasil Ref DI Plus AG	346,66	0,00
Banco do Brasil - c/c 74747-5	3.854,25	0,00
Banco do Brasil - c/c 74771-8	16.951,20	0,00
Banco do Brasil - c/c 74772-6	28,54	0,00

NOTA 5.3 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS

Esta conta refere-se a valores a receber decorrentes de contratos de convênios, subvenções ou parcerias com órgãos públicos.

	2022	2021
Parcerias com o Poder Público	550.923,61	146.654,22
Governo Municipal 2017/21.660	0,00	86.378,22
Governo Estadual 2017/21.660	0,00	30.438,00
Governo Federal 2017/21.660	0,00	29.838,00
CMDCA Sorocaba	7.723,93	0,00
Governo Municipal 2020/17.741	543.199,68	0,00

NOTA 5.4 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Esta conta refere-se a créditos a receber vencidos ou vincendos decorrentes das atividades da organização.

São apresentadas a seguir o detalhamento das contas a receber no curto e no longo prazo:

	2022	2021
Outros Créditos a Receber	427.054,17	237.230,54
Cheques em Cobrança	24.300,00	24.300,00
Aluguéis a Receber	123.970,95	52.502,85
Festas/Eventos - aluguéis a receber	278.783,22	158.433,32
Cartão de Crédito a Receber	0,00	1.159,08
Outros Créditos a Receber	0,00	835,29

NOTA 5.5 – ADIANTAMENTO A TERCEIROS

Esta conta refere-se a valores pagos antecipadamente à competência da dívida à terceiros, seja por prestação de serviços ou compra de bens, e que serão compensados no momento em que a dívida for registrada

	2022	2021
Adiantamento a Terceiros	828,67	727,48
ISS NÃO RETIDO - PEDRINA MUSTAFA - ME	0,00	7,03
MERCADO PAGO	0,00	698,00
ISS NÃO RETIDO - BARBARA REGINA VILLACA FELET SOARES	0,00	22,45
2º cartório - esperando emitir nota	63,67	0,00
MERCADO PAGO - 09/12/2022	73,00	0,00
MERCADO PAGO - 09/12/2022	692,00	0,00

NOTA 5.6 – ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS

Esta conta refere-se a valores pagos antecipadamente a funcionários, tais como salário, férias, entre outros e que serão compensados/descontados em folha de pagamento ao final de cada mês.

	2022	2021
Adiantamento a Funcionários	5.100,51	6.091,35
Férias	5.100,51	6.091,35

NOTA 5.7 – DESPESAS ANTECIPADAS

Nesta conta são registradas as despesas pagas de forma antecipada, porém com períodos de competência subsequentes.

As amortizações dos valores de despesas antecipadas foram realizados em parcelas mensais considerando o prazo de usufruto da despesa pagas antecipadamente. Por questões de praticidade, a primeira parcela de amortização se inicia no mesmo mês em que foi realizada a aquisição do bem ou serviço, ou seja, não é feito o cálculo de apropriação "pro-rata-dia". A adoção dessa sistemática deve-se ao fato de que a diferença que possa existir é considerada irrelevante e é automaticamente compensada no último mês da amortização daquele item.

	2022	2021
Despesas Antecipadas	2.791,61	2.252,17
Seguros	2.770,61	2.231,37
Outras Despesas Antecipadas	21,00	20,80

NOTA 6 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 6.1- 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). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

No ano de 2022 a organização atualizou seu imobilizado dando baixa em itens que já estavam descartados ou obsoletos.

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

Item	Custo	Depreciação	VI. Líquido
BENS IMÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO	2.736.481,49	(293.486,22)	2.442.995,27
Prédios	258.929,40	(31.071,60)	227.857,80
Salão de Festas	597.381,29	(71.685,72)	525.695,57
Campo de Futebol/Quadra de Vôlei	17.315,55	(2.077,92)	15.237,63
Poço Artesiano	42.270,81	(5.072,40)	37.198,41
Rede Primária	24.979,46	(2.997,36)	21.982,10
Portaria	92.816,90	(11.138,04)	81.678,86

Recanto	99.707,83	(11.964,96)	87.742,87
Quadra Poliesportiva	995.220,70	(119.426,40)	875.794,30
Galpão	16.260,15	(1.951,20)	14.308,95
Sistema Fotovoltaico	591.599,40	(36.100,62)	555.498,78
BENS MÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO	241.800,23	(105.582,31)	136.217,92
Equip. de Tecn. e Informática	20.848,45	(11.101,59)	9.746,86
Veículos	120.549,12	(56.386,03)	64.163,09
Máquinas e Equipamentos	7.675,00	(2.545,00)	5.130,00
Equipamentos de Telefonia	1.271,43	(402,62)	868,81
Equipamentos Eletrônicos	3.670,00	(1.041,92)	2.628,08
Móveis e Utensílios para Cozinha	23.500,00	(12.337,50)	11.162,50
Ar Condicionado	64.286,23	(21.767,65)	42.518,58
BENS MÓVEIS - COM RESTRIÇÃO	63.619,83	(3.343,90)	60.275,93
Equipamentos de Cozinha	32.736,00	(1.364,00)	31.372,00
Equipamentos de Informática	16.633,83	(593,75)	16.040,08
Equipamentos Eletrônicos	14.250,00	(1.386,15)	12.863,85
INTANGÍVEL	1.461,60	(852,51)	609,09
Direito de Uso de Software	1.461,60	(852,51)	609,09
Total	3.043.363,15	(403.264,94)	2.640.098,21

A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo:

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2022

Rubrica Contábil	Saldo Final - 2021	Adições	Baixas	Saldo Final - 2022
BENS IMÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO	2.736.481,49	-	-	2.736.481,49
Prédios	258.929,40	-	-	258.929,40
Salão de Festas	597.381,29	-	-	597.381,29
Campo de Futebol/Quadra de Vôlei	17.315,55	-	-	17.315,55
Poço Artesiano	42.270,81	-	-	42.270,81
Rede Primária	24.979,46	-	-	24.979,46
Portaria	92.816,90	-	-	92.816,90
Recanto	99.707,83	-	-	99.707,83
Quadra Poliesportiva	995.220,70	-	-	995.220,70
Galpão	16.260,15	-	-	16.260,15
Sistema Fotovoltaico	591.599,40	-	-	591.599,40
BENS MÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO	1.439.247,69	32.999,65	(1.230.447,11)	241.800,23
Móveis e Utensílios	169.975,31	-	(169.975,31)	-
Equip de Tecn e Informática	75.544,21	5.596,45	(60.292,21)	20.848,45
Veículos	151.743,52	-	(31.194,40)	120.549,12
Máquinas e Equipamentos	86.683,61	-	(79.008,61)	7.675,00
Instalações	21.000,00	-	(21.000,00)	-
Ferramentas	2.936,20	-	(2.936,20)	-
Instalações/Equip Elétricos	9.174,50	-	(9.174,50)	-
Equipamentos de Telefonia	20.607,48	-	(19.336,05)	1.271,43
Equip Fotográfico, som e imagem	23.287,23	-	(23.287,23)	-

18

Equipamentos Eletrônicos	5.823,07	-	(2.153,07)	3.670,00
Móveis e Utensílios para CPD	3.962,05	-	(3.962,05)	-
Instrumentos Musicais	73.269,66	-	(73.269,66)	-
Móveis e Utensílios para Cozinha	86.084,60	-	(62.584,60)	23.500,00
Máquinas e Equipamentos para Aprendizagem	15.294,00	-	(15.294,00)	-
Ar Condicionado	368.380,56	27.403,20	(331.497,53)	64.286,23
Equipamentos de Incêndio e Segurança	127.462,98	-	(127.462,98)	-
Equipamentos para Ginásio Poliesportivo	64.900,00	-	(64.900,00)	-
Brinquedos, jogos e material esportivo	10.794,00	-	(10.794,00)	-
Equipamentos de Informática	50.395,80	-	(50.395,80)	-
Máquinas e Equipamentos Acessórios	71.928,91	-	(71.928,91)	-
BENS MÓVEIS - COM RESTRIÇÃO	-	63.619,83	-	63.619,83
Equipamentos de Cozinha	-	32.736,00	-	32.736,00
Equipamentos de Informática	-	16.633,83	-	16.633,83
Equipamentos Eletrônicos	-	14.250,00	-	14.250,00
INTANGÍVEL	24.090,17	1.461,60	(24.090,17)	1.461,60
Marcas, Direitos e Patentes	16.814,55	-	(16.814,55)	-
Direito de Uso de Software	6.157,99	1.461,60	(6.157,99)	1.461,60
Direito de Uso de Telefone	1.117,63	-	(1.117,63)	-
Total	4.199.819,35	98.081,08	(1.254.537,28)	3.043.363,15

As principais taxas anuais de depreciação por item, de acordo com a Receita Federal são as seguintes:

Item	Taxa Anual de Depreciação
Móveis e Utensílios	10%
Equip de Tecn e Informática	20%
Veículos	20%
Máquinas e Equipamentos	10%
Instalações	10%
Ferramentas	10%
Instalações/Equip Elétricos	10%
Equipamentos de Telefonia	10%
Equip Fotográfico, som e imagem	10%
Equipamentos Eletrônicos	10%
Móveis e Utensílios para CPD	10%
Instrumentos Musicais	10%
Móveis e Utensílios para Cozinha	10%
Máquinas e Equipamentos para Aprendizagem	10%
Ar Condicionado	10%
Equipamentos de Incêndio e Segurança	10%
Consultório Odontológico	10%
Equipamentos para Ginásio Poliesportivo	10%
Brinquedos, jogos e material esportivo	10%
Equipamentos de Informática	10%
Máquinas e Equipamentos Acessórios	10%

NOTA 7 – 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 a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões: Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

NOTA 7.1 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

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

	2022	2021
Obrigações Fiscais e Tributárias	5.884,59	10.352,00
Impostos a Pagar	0,00	655,29
IPVA	0,00	528,69
Outros Impostos a Pagar	0,00	126,60
Impostos Retidos a Pagar	5.884,59	9.696,71
IRRF 1708	212,10	925,09
Pls Cofins Csl	919,99	3.183,83
ISS Retido	1.618,65	5.587,79
INSS Retido	3.133,85	0,00

NOTA 7.2 – OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS

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

As provisões de férias e 13º salário foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

	2022	2021
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	84.229,48	67.805,66
Encargos e Contribuições Sociais a Pagar	4.791,26	10.402,95
INSS	4.791,26	10.402,95
Provisão para Pagamentos a Efetuar	79.438,22	57.402,71
Provisão de Férias a Pagar - Projeto Renovar	38.414,03	37.660,46
Provisão de FGTS s/ Férias a Pagar - Projeto Renovar	3.067,87	3.012,75
Provisão de Férias a Pagar - Adm	19.248,76	9.694,16
Provisão de FGTS s/ Férias a Pagar - Adm	1.536,46	775,51
Provisão de Férias a Pagar - Salão de Eventos	2.654,94	3.904,60
Provisão de FGTS s/ Férias a Pagar - Salão de Eventos	212,03	312,35
Provisão de Férias a Pagar - Refeitório	13.244,59	1.891,56
Provisão de FGTS s/ Férias a Pagar - Refeitório	1.059,54	151,32

[Handwritten signature] 20

NOTA 7.3 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

São registradas nessa conta os valores recebidos a título de convênios, subvenções e parcerias que ainda não tiveram contas prestadas ou aprovadas pelo poder público.

Enquanto, não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida do convênio, subvenção ou termo de parceria registrados no ativo devem ser registrados em conta específica do passivo.

	2022	2021
Parcerias com o Poder Público	572.828,60	146.654,22
Governo Municipal - 2017/21660	0,00	86.378,22
Governo Estadual - 2017/21660	0,00	30.438,00
Governo Federal - 2017/21660	0,00	29.838,00
CMDCA Sorocaba	8.329,29	0,00
Governo Municipal 2020/17.741	564.499,31	0,00

NOTA 7.4 – ADIANTAMENTOS

São registrados nesta conta os créditos a serem compensados ou restituídos por terem sido pagos com valor superior ao seu valor original

	2022	2021
Adiantamentos	90,09	0,00
Ferrari Material para Construção - Crédito a Compensar	90,09	0,00

NOTA 7.5 – CONTAS A PAGAR

São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.

	2022	2021
Contas a Pagar	53.787,78	122.543,00
A.G.E. Artigos Para Tapeçaria Ltda	0,00	900,00
Afixgraf Comércio de Produto	1.925,00	0,00
ALESSANDRO MODESTO DA SILVA	0,00	258,60
BARBARA REGINA VILLAÇA FELET SOARES MEI	1.228,50	0,00
Blocoos Papelaria e Informatica Ltda	0,00	431,95
CINCOTTO & DRIGO	631,32	90,00
COMERCIO DE TINTAS PIG	1.432,00	0,00
Companhia Piratininga de Força e Luz	13.041,54	16.666,48
Consigaz-Distribuidora de Gas Ltda	1.949,10	983,01
DELTA CONTABILIDADE	2.489,48	2.268,53
Ecolife Química Brasil	592,50	0,00
Ekolimp Descartaveis Ltda	495,35	528,00
Empório Mega 100	2.112,90	0,00
Emporio Mega 100 Comercio de Alimentos S.A.	0,00	1.509,75
Eximia Comércio de Produtos	426,56	0,00
FELIPE TIAGO SOARES	0,00	291,30
Ferrari Materiais Elétricos Sorocaba Ltda	0,00	328,96
G.C. Sorocaba Comercial Eireli	0,00	50,00
Hidromile Materiais Hidraulicos Ltda	0,00	233,30

IMPACTO	448,48	0,00
Impacto Copias Ltda	430,00	200,00
Jla Consultoria, Assessoria e Servicos Eletricos Especializados Ltda	0,00	4.800,00
Jorge Luiz Consentino	676,50	814,30
Lbn Industria e Comercio de Alimentos Eireli	0,00	432,00
Leo Madeiras	615,16	0,00
Livraria Pedagogica Paulista Ltda	0,00	234,59
Loja dos Filtros de Sorocaba Ltda	130,00	320,00
Luciana Cristina Silva	617,50	0,00
MEGA SINAL SISTEMAS E SERVIÇOS	362,29	326,92
Mora & Mora	1.301,00	0,00
PRIMOS MATERIAIS PARA CONSTRUÇÃO	894,55	599,58
PROCOMP PRODUTOS E SERVIÇOS DE INFORMATICA LDTA	0,00	170,01
Reylimp Comércio	259,00	0,00
SAAE SOROCABA	9.318,58	7.436,41
SALES EQUIP. E PROD. HIG. PROF. LTDA	547,35	0,00
SANDRA DE VOLPATO FOMEL ANTUNES & CIA LTDA	0,00	113,00
SANEAR CONTROLE DE PRAGAS EIRELI	336,76	381,52
Silva & Barbosa Serviços	3.000,00	0,00
Sola Alimentos Ltda	1.593,34	3.927,64
Taggs Comercio de Produtos Alimenticios Ltda	0,00	1.495,32
Tateti	141,54	0,00
TECNOPRINT ELETROELETRONICA LTDA - EPP	0,00	695,00
TELEFONICA BRASIL S/A	440,69	523,91
Tokio Marine Seguradora S.A.	870,15	596,33
Uniar Comércio de Eletro Eletrônico	5.480,64	0,00
VOLTS AMPERE ENGENHARIA SISTEMAS DE ENERGIA LTDA	0,00	73.676,59
WILLIAM DE ANDRADE 39643665879	0,00	1.260,00

NOTA 7.6 -PASSIVO DIFERIDO

São registradas nessa conta contábil a depreciação de bens adquiridos através de convênio ou termo de parceria com o poder público.

	2022	2021
Passivo Diferido	8.812,75	11.162,71
Depreciação	8.812,75	11.162,71

NOTA 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

NOTA 9 – DO 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.

NOTA 10 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.187/09)

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

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão em seu Estatuto Social, e para que o LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA 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:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) A Demonstração do Resultado do Exercício do LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).
- 4)

Rubrica	2022	2021
	R\$	R\$
Receitas Operacionais com Restrição	535.632,08	394.181,90
Parcerias como o Poder Público	535.632,08	394.181,90
Receitas Operacionais sem Restrição	1.029.089,88	1.240.886,54
Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	260.000,94	284.727,96
Recuperação de Despesas	258.586,61	163.503,20
Parcerias com iniciativa privada	156.770,42	591.597,48
Receitas com Eventos	89.322,79	-
Isenções Usufruidas	264.409,12	201.057,90

NOTA 11– DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente o LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA recebe doações e/ou contribuições voluntárias de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social,

As doações sejam em bens, numerário ou serviços voluntários são registrados conforme demonstrativo em abaixo:

23

	2022	2021
Doações Recebidas	260.000,94	284.727,96
Doações Recebidas	260.000,94	284.727,96

NOTA 12 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS - Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social do LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização das receitas recebidas de órgãos governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA no decorrer do período recebeu e realizou os seguintes valores do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Proteção Social Básica	Saldo em 31/12/2022	Fonte de Recurso				Tribunal Regional do Trabalho
		Municipal	Estadual	Federal	CMDCA	
Valor Recebido	586.350,30	394.125,73	40.575,00	35.426,63	51.136,07	65.086,87
Valor Realizado	524.346,64	229.895,85	25.358,13	20.509,40	183.496,39	65.086,87
Valor a Receber	550.923,61	550.923,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor a Realizar	572.828,60	564.499,31	0,00	0,00	8.329,29	0,00

NOTA 13 – PRESTAÇÃO DE CONTAS

De acordo com o parágrafo único do artigo 70 da Constituição Federal prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais o governo responda, ou que, em nome deste, assuma obrigações de natureza pecuniária. Periodicamente, o LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a prestação de contas de seus gastos e receitas efetivamente realizados a entidade atendeu a Instrução nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

NOTA 15 – RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS

NOTA 15.1 - Receitas Financeiras: Compõem-se da apropriação das receitas auferidas pela aplicação de recursos no mercado financeiro, atualização monetária dos depósitos judiciais, receitas por recebimento em atraso e descontos obtidos.

24

NOTA 15.2 - Despesas Financeiras: São registradas neste grupo as despesas decorrentes de aplicações financeiras, de descontos concedidos, de encargos decorrentes de pagamentos em atraso, de impostos e contribuições devidos sobre as aplicações financeiras.

Rubrica	2022	2021
	R\$	R\$
Receita de Atividade Financeira	252.920,07	88.012,75
Receita Financeiras	252.920,07	88.012,75
Despesa de Atividade Financeira	(4.036,23)	(6.311,67)
Despesas Financeiras	(4.036,23)	(6.311,67)
Resultado de Atividade Financeira	248.883,84	81.701,08

NOTA 16 – RECEITAS/DESPESAS PATRIMONIAIS

São registradas neste grupo as receitas relacionadas com o patrimônio e sua respectiva despesa para manutenção

Rubrica	2022	2021
	R\$	R\$
Receitas Patrimoniais	1.951.850,29	1.186.292,81
Aluguel	2.068.692,48	1.605.169,84
Cofins	(62.706,53)	(48.155,11)
Descontos	(53.875,66)	(365.221,92)
Contratos Cancelados	(260,00)	(5.500,00)
Despesas Patrimoniais	(1.036.205,40)	(848.446,20)
Gastos c/ Pessoal e Encargos	(247.812,25)	(180.229,57)
Serviços de Terceiros	(57.819,00)	(34.278,22)
Despesas com Localização e Funcionamento	(615.349,93)	(567.289,92)
Despesas com Expediente	(2.005,38)	-
Despesas com Utilização de Equipamentos	(75.591,15)	(44.292,98)
Ações Sociais Complementares	(9.889,38)	-
Despesas com Comunicação	(17.273,89)	(15.750,09)
Publicidade e Propaganda	(3.575,00)	-
Despesas com Locomoção	(139,64)	-
Despesas com Tributos	(100,00)	(36,31)
Outras Despesas	(6.649,78)	(6.569,11)
Resultado de Atividades Patrimoniais	915.644,89	337.846,61

NOTA 17 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)

Conforme a Resolução 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08 (atual Lei 11.941/09) as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo "Outras Receitas / Despesas" no grupo operacional.

Está incluso nesta rubrica gastos as despesas extraordinárias não relacionadas com a atividade principal da organização

<u>Rubrica</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Outras Receitas Operacionais Extraordinárias	16.525,00	71.137,75
Receita com c/ Venda de Ativo Não Circulante	16.525,00	-
Resgate Judicial	-	71.137,75
Outras Despesas Operacionais Extraordinárias	-	-
Outras Despesas Operacionais Extraordinárias	-	-
Resultado de Atividades Operacionais Extraordinárias	16.525,00	71.137,75

NOTA 18 – DESPESAS OPERACIONAIS

São elencadas neste item as despesas relacionadas com a atividade principal da organização. As despesas são reconhecidas pelo regime de competências e segregadas por área de atuação.

NOTA 19 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração de Mutação 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 20 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

A Demonstração do Resultado Abrangente tem sua previsão na Resolução CFC 1185/09 e CPC 26.

NOTA 21 - 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 o LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA optou foi o INDIRETO.

As rubricas contábeis que compõe as atividades de investimentos são as seguintes:

- Imobilizado

As rubricas contábeis que compõe as atividades de financiamento são as seguintes:

- Empréstimos

NOTA 22 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, o LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA 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 LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

NOTA 23 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA 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 24– FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 25 – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. 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 26 – 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 LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

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

NOTA 27 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei No. 9.532/97, Lei No. 11.096/06 e Lei Complementar 187/2021

NOTA 28 – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 4º da Lei Complementar 187/2021, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição 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 LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA é dispensada de pagar o tributo;
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 29 – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 4º da Lei Complementar 187/2021, cumpre os seguintes requisitos:

ESTATUTÁRIOS

- não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, 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
- aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto
- 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
- 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.

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

- possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- mantém 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, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;

NOTA 30 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) em validade.

Conforme o artigo 4º da Lei Complementar 187/2021 entidade beneficente certificada fará jus à 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 USUFRUÍDAS

- 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais.
- RAT/SAT 1%
- TERCEIROS 5,8%
- 15% sobre serviços prestados por cooperativas.
- COFINS 3%

	2022	2021
Isenções Usufruídas	264.409,12	201.057,90
Inss Parte Patronal	201.702,59	152.902,79
Cofins	62.706,53	48.155,11

NOTA 31 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA já efetuou o cadastramento no Conselho Municipal de Assistência Social, conforme determina a Resolução CNAS No. 14/2014, este procedimento é o reconhecimento público das ações realizadas pelo LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA, âmbito da Política de Assistência Social.

Os serviços de assistência social desenvolvidos pelo LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;

II - quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;

III - demonstra potencial para integrar-se à rede sócio assistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e

IV – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social - CRAS.

NOTA 32 – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA 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 33 – TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

O LAR ESCOLA MONTEIRO LOBATO DE SOROCABA em atendimento a Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07 tipificou suas atividades de assistência social conforme exposto na Demonstração de Superávit do Exercício.

Luiz Henrique Alves
Presidente

Luiz Henrique Alves - CPF 794.944.128-7
Presidente
Lar Escola Monteiro Lobato de Sorocaba

SILVIA JANAINA
MORAL:2488314
9862

Assinado de forma digital por
SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862
Dados: 2023.03.05 15:55:03
-03'00'

Silvia Janaina Moral - CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda