



Associação Beneficente à Criança Desamparada "Nossa Casa"  
CNPJ 03.858.692/0001-00

## Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021

# Índice

Demonstrações contábeis	03
Notas explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021	08

# Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

### ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	758.357	706.575
Outros créditos	-	6.045	6.016
<b>Total do ativo circulante</b>		764.402	712.591
<b>Ativo não circulante</b>			
Depósitos judiciais	8	355.308	329.317
Imobilizado	5	28.151	31.429
<b>Total do ativo não circulante</b>		383.459	360.746
<b>Total do ativo</b>		<u>1.147.861</u>	<u>1.073.337</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

## Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores	-	725	449
Salários e encargos trabalhistas	6	81.519	111.922
Obrigações sociais a recolher	7	17.976	14.356
<b>Total do passivo circulante</b>		<u>100.220</u>	<u>126.727</u>
<b>Passivo não circulante</b>			
Provisão para contingências	8	355.308	329.317
<b>Total do passivo não circulante</b>		<u>355.308</u>	<u>329.317</u>
<b>Patrimônio líquido</b>	9		
Patrimônio social	-	617.293	645.403
Superávit (Déficit) do exercício	-	75.040	(28.110)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<u>692.333</u>	<u>617.293</u>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<u><u>1.147.861</u></u>	<u><u>1.073.337</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

## Demonstrações dos resultados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Receita operacional</b>			
<b>Com restrição</b>			
Receitas com doações	10	2.095.447	1.853.711
		2.095.447	1.853.711
<b>Sem restrição</b>			
Receitas com doações	11	1.195.736	966.631
Trabalho voluntário	14	702.745	786.025
Outras Receitas		8.483	-
		1.906.964	1.752.656
<b>Total das receitas operacionais</b>		<u>4.002.411</u>	<u>3.606.367</u>
<b>Custos e despesas operacionais</b>			
Despesas com programas sociais	12	(2.852.753)	(2.489.765)
<b>Superávit bruto</b>		1.149.658	1.116.602
Despesas gerais e administrativas	13	(432.481)	(371.557)
Trabalho voluntário	14	(702.745)	(786.025)
<b>Superávit (déficit) operacional antes do resultado financeiro</b>		14.432	(40.980)
Resultado financeiro	15	60.608	12.870
<b>Superávit (déficit) do exercício</b>		<u>75.040</u>	<u>(28.110)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit (Déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	366.916	278.487	645.403
Transferência do superávit do exercício	278.487	(278.487)	-
Déficit do exercício		(28.110)	(28.110)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	645.403	(28.110)	617.293
Transferência do déficit do exercício	(28.110)	28.110	-
Superávit do exercício		75.040	75.040
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>617.293</u>	<u>75.040</u>	<u>692.333</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

## Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Superávit (déficit) do exercício</b>	75.040	(28.110)
<b>Itens que não afetam o caixa</b>		
Depreciação e amortização	5.980	8.233
Efeito líquido de baixas de imobilizado	-	-
<b>Superávit ajustado</b>	81.020	(19.877)
<b>Diminuição (aumento) das contas do ativo</b>		
Outros créditos	(29)	(5.064)
Depósitos judiciais	(25.991)	(9.510)
<b>Aumento (diminuição) das contas do passivo</b>		
Fornecedores	276	449
Salários e encargos trabalhistas	(30.403)	(314)
Obrigações sociais a recolher	3.620	669
Outras contas a pagar	-	-
Provisão para contingências	25.991	9.510
<b>Fluxo de caixa (consumido) / gerado pela atividade operacional</b>	54.484	(24.137)
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisições de ativo imobilizado	(2.702)	(6.088)
<b>Fluxo de consumido pelas atividades de investimento</b>	(2.702)	(6.088)
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>51.782</u>	<u>(30.225)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	706.575	736.800
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	758.357	706.575
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>51.782</u>	<u>(30.225)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Notas explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

## 1. Contexto operacional

A Associação Beneficente à Criança Desamparada Nossa Casa – ABCD (“Entidade”) é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, assistencial, recreativo e educacional, sem cunho religioso, político ou partidário, com a finalidade de atendimento a crianças e jovens carentes para seu ingresso na sociedade com dignidade e capacidade de participação.

A Entidade possui 2 programas sociais principais: um Centro de Acolhimento (SAICA) para crianças e adolescentes na faixa etária de 0 a 17 anos e 11 meses, um Centro de Criança e do Adolescente (CCA) para crianças e adolescentes na faixa etária de 06 a 14 anos e 11mes. Contamos com 39 colaboradores e mais de 150 voluntários. Hoje são 350 crianças e adolescentes e 252 famílias das comunidades Gato, Moinho e Ocupações do Bairro do Bom Retiro.

Nosso propósito **Semear Sonhos para Transformar o Amanhã**, define nossa linha estratégica, nosso diferencial, acreditando que crianças que sonham terão maior motivação e energia, para superar desafios que terão pela frente. Semeamos esses sonhos, e, por meio de atividades, desenvolvemos habilidades em nossas crianças, que tornarão mais fácil a jornada, sempre tendo como pilar a EDUCAÇÃO.

Nossa associação segue as orientações da ONU (Organização das Nações Unidas), alinhadas com a agenda que observa os Objetivos de Desenvolvimento Social Sustentável, lançada em setembro de 2015, na Assembleia Geral da ONU.

São dezessete itens que compõem os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), dos quais, seis deles são nossos projetos e ações para nossas crianças, adolescentes e familiares. São atividades que desenvolvem habilidades, raciocínio lógico, comunicação e expressão, que os levarão a competir de igual para igual, transformando o “Amanhã” de cada um.

Dentre os 17 objetivos da ODS, cuidamos dos especificados nos itens:

- 1. Erradicação Da Pobreza** –. Desde o período pandêmico em 2020 obtivemos doações de Cestas Básicas para as nossas 252 famílias, onde a crise alimentar se agravou. Em 2022 continuamos a distribuir as cestas básicas no total de 3.024, impactando 15.120 pessoas. Ao receberem as doações, nossas famílias assistiram a diversas palestras. Com isso, reduzimos as desigualdades sociais no nosso entorno.
- 3. Saúde e Bem-estar** - Desenvolver o senso de responsabilidades; estabelecer contato com a natureza; estimular alimentação saudável; aprimorar habilidades motoras e cognitivas, promovendo a saúde mental e bem-estar social.
- 4. Educação de Qualidade** – Criar oportunidades por meio dos nossos Pilares: Educação, Cultura, Esporte e Social, que fazem a transformação social, alinhadas às formações escolares e familiares.
- 5. Igualdade de Gênero** – Trabalhar com os nossos atendidos observando os direitos e deveres, a sexualidade, base da construção de uma sociedade livre de preconceitos e discriminações. Fazemos por meio de Capacitações a todos, colaboradores, atendidos e familiares.
- 8. Trabalho Decente e Crescimento Econômico** – Promover o crescimento econômico inclusivo e sustentável dos nossos atendidos e familiares, por meio de projetos que levem a experiência para terem oportunidades, despertando o sonho para inserção ao trabalho digno para todos.



- 10. Redução das Desigualdades** – A desigualdade social é um problema no mundo. Para reduzi-la observamos os itens acima, proporcionando aos nossos atendidos e familiares uma diminuição entre as classes sociais, criando uma sociedade mais justa, menos desigual.

Nossos projetos sociais funcionam em busca de soluções para suavizar a desigualdade social, dando atenção à saúde e ao bem-estar das nossas crianças, adolescentes e familiares, dando oportunidades para que todos gozem das mesmas chances, por meio de educação de qualidade, que fará a transformação social alinhada às formações escolar e familiar.

No exercício de 2022, atendemos 350 crianças e adolescentes que participaram de 980 atividades em projetos educacionais, assim direcionados:

### Atividades internas em nossa sede social

Centro da Criança e Adolescente CCA Bom Retiro	335
SAICA Bom Retiro	15
Ballet Clássico	45
Hip Hop	45
Bolando História	35
Orquestra/ Musicalização	190
Inclusão Digital	40
Capoeira	27
Karatê	40
Melhores Amigos	31
Esporte ECA	135
Palestras para Famílias	10
Capacitações para os Colaboradores	32
<b>Total</b>	<b>980</b>

Os projetos educacionais desenvolvidos podem ser assim expressos, visando os seguintes objetivos para a formação profissional do cidadão:

#### Oficinas da ABCD

**Ballet Clássico** - Ajudar a descobrir os limites, desenvolvendo a capacidade de criatividade, o estímulo e a descoberta do próprio corpo. Contribui para a formação e o desenvolvimento da autonomia, sensibilidade, dicção, memorização. Improvisa a experiência de vida, ampliando o universo cultural, preparando-os para as atividades profissionais e exercício da cidadania.

**Hip Hop** - Cooperar para a disseminação da cultura entre os jovens, levando assim conhecimento, entretenimento, busca de identidade e entendimento a respeito de conflitos sociais em que estejam inseridos, e assim buscando meios de enfrentá-los dentro da linguagem e diálogos.

**Bolando História** – O objetivo é proporcionar vivências culturais, lúdicas, educativas e gustativas para crianças de 7 a 10 anos, visando o fomento à leitura. Toda história sempre acaba num bolo temático a ser degustado.

**Orquestra e Musicalização** - Leva o aluno a disciplina, respeito, solidariedade, integração social, desenvolvimento da capacidade e do raciocínio, levando-os ao universo musical e conhecimento de cada instrumento, a hierarquia da batuta do maestro. A nossa orquestra, GerAção Azul, faz parte da "Inclusão Cultural" da Fundação Bachiana Filarmônica do maestro João Carlos Martins.

**Inclusão Digital** - Capacitar crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade, com a utilização de ferramentas da informática na educação, ampliando e diversificando a aprendizagem. Assim, terão maiores oportunidades de igualdade para a vida, para inserção no mercado de trabalho e transformação do futuro.

**Capoeira** - Agilidade, destreza, expressão corporal, resgatando a autoestima, a ajuda na mudança comportamental, respeitando as diferenças. Aprimorar diversas condutas psicomotoras, destacando coordenação motora geral, lateralidade, organização de espaço-temporal. Assim como, desenvolver a resistência, flexibilidade,

**Karatê** – Instruir crianças e adolescentes sobre a cultura, a ideologia e a prática das artes marciais como um estilo de vida. Eles não sentirão a necessidade de ver a prática como um estímulo à violência, mas sim ao contrário. Resolverão questões, tanto da arte quanto da vida, com tudo o que aprenderam quanto à disciplina e a meditação.

**Melhores amigos – Apadrinhamento** - Inclusão social para realização do sonho de cada criança e adolescente da ABCD. Entendendo que o vínculo socioafetivo e o investimento material, proporcionarão oportunidades de quebrarem a vulnerabilidade social. O projeto prevê 3 tipos de amigos, para crianças a partir de 6 anos: Melhor Amigo, Melhor Provedor e Melhor Especialista.

**Esporte e Cidadania em Ação** - Promover o desenvolvimento saudável de crianças e adolescentes por intermédio do “letramento” esportivo, fortalecendo os valores familiares e o desenvolvimento de competências pessoais, boa convivência em grupo, aprendizagem de habilidades psicossociais e motoras.

Adicionalmente aos atendimentos às crianças e adolescentes, a ABCD executa projetos com as suas famílias. Tem como objetivo, proporcionar condições para capacitação, promover palestras que possam contribuir para o autoconhecimento, criar oficinas com vistas à sustentabilidade familiar e orientar com relação a problemas psicossociais. Contribuindo para a autonomia e segurança familiar. Atendemos 252 famílias mensalmente.

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis

### a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, as quais abrangem a legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), assim como a Norma Brasileira de Contabilidade – NBC ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, alterada em 21 de agosto de 2015, relativa a entidades sem fins lucrativos.

A autorização da diretoria para a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis ocorreu em 10 de maio 2023.

### b) Imunidade tributária

A Entidade está cumprindo todos os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional (CTN), o qual torna imunes as instituições que não distribuem os resultados e que aplicam seus recursos em território nacional.

### c) Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1), a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

- Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ), exceto sobre as receitas financeiras;
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- PIS sobre as receitas, havendo incidência do PIS sobre folha de pagamento;
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) sobre as receitas próprias.

### d) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS)

Em 7 de dezembro de 2021, o Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, através da Secretária Nacional de Assistência Social, pela Portaria nº 146, comunicou o deferimento da concessão da certificação de entidade beneficente de assistência social, publicada pelo Diário Oficial da União de 08/12/2021, com validade de 03/09/2021 a 02/09/2024 para entidade Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”, CNPJ nº 03.858.692/0001-00.

### e) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Entidade é o Real (R\$). Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais com centavos suprimidos, exceto quando indicado de outra forma.

### f) USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTO

Na preparação destas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Não há informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

### 3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis são:

#### a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

#### b) Imobilizado

##### Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

Os ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

##### Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado com base no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de depreciação, na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas.

##### Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado

Os itens de ativo imobilizado que apresentam indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não foram identificados ativos que necessitem de provisão para redução ao seu valor de recuperação.

O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

#### c) Provisão de férias e encargos

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais correspondentes.

#### d) Provisões para contingências

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, as leis e jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e a avaliação dos assessores jurídicos da ABCD.

#### e) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os direitos e as obrigações são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias incorridas, quando aplicáveis. Os ativos realizáveis e as obrigações com vencimentos após 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

#### f) Patrimônio líquido

Representa o acréscimo dos superávits/déficits apurados anualmente desde sua constituição e são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

#### g) Receitas

As receitas registradas pela Associação são advinhas de doações de pessoas físicas e jurídicas e de dois convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo: **a)** Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social SMADS – CAS - Sé – nº 095/SMADS/2013 – Processo nº 2013.0.024.469-7; e **b)** Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social – CAS – Sé – nº 561/SMADAS/2013 – Processo nº 2013.0.268.321.3.

#### h) Apuração do resultado

As despesas da Entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais. As receitas registradas pela Entidade a título de contribuições e doações são advindas basicamente das doações de pessoas físicas e jurídicas para o cumprimento dos seus objetivos sociais, reconhecidas contabilmente na ocasião da identificação do depósito bancário.

#### i) Trabalho voluntário

A Entidade obedece a legislação fiscal que determina que as entidades sem fins lucrativos não podem remunerar seus Administradores. Entretanto, conforme requerido pela ITG 2002 (R1), o valor atribuído ao trabalho voluntário realizado pelos conselheiros foi divulgado como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Na mensuração desses serviços, foi utilizado o valor justo percebido.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

Instituição financeira	Modalidade	31/12/2022	31/12/2021
Fundo fixo	Caixa	-	19
Banco Itaú S.A.	Conta corrente	131	2.682
Banco do Brasil S.A.	Conta corrente	2.274	2.353
Banco Itaú S.A.	Aplicação automática CDB – DI	432.832	321.246
Banco do Brasil S.A.	Aplicação automática CDB – DI	172.652	312.428
Banco do Brasil S.A.	Poupança	150.468	67.847
<b>Total</b>		<b>758.357</b>	<b>706.575</b>

Os saldos de caixa dos bancos, são representados, principalmente, por contas-correntes mantidas em instituições financeiras nacionais de primeira linha.

As aplicações financeiras são realizadas com instituições financeiras nacionais de primeira linha, remuneradas a taxas que variam entre 95% e 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

## 5. Imobilizado

### Composição do imobilizado

	% -Taxa de depreciação	31/12/2022			31/12/2021		
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Máquinas e equipamentos	10	39.072	(21.516)	17.556	39.072	(17.608)	21.464
Móveis e utensílios	10	17.134	(7.639)	9.495	14.432	(6.128)	8.304
Veículos	20	39.685	(39.685)	-	39.685	(39.685)	-
Instrumentos musicais	10	3.120	(2.812)	308	3.120	(2.501)	619
Computadores e periféricos	20	37.050	(36.258)	792	37.050	(36.008)	1.042
<b>Total</b>		<b>136.061</b>	<b>(107.910)</b>	<b>28.151</b>	<b>133.359</b>	<b>(101.930)</b>	<b>31.429</b>

### Movimentação no exercício de 2022

Descrição	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2022
<b>Custo</b>				
Máquinas e equipamentos	39.072	-	-	39.072
Móveis e utensílios	14.432	2.702	-	17.134
Veículos	39.685	-	-	39.685
Instrumentos musicais	3.120	-	-	3.120
Computadores e periféricos	37.050	-	-	37.050
<b>Subtotal</b>	<b>133.359</b>	<b>2.702</b>	-	<b>136.061</b>
<b>Depreciação acumulada</b>				
Máquinas e equipamentos	(17.608)	(3.908)	-	(21.516)
Móveis e utensílios	(6.128)	(1.511)	-	(7.639)
Veículos	(39.685)	-	-	(39.685)
Instrumentos musicais	(2.501)	(311)	-	(2.812)
Computadores e periféricos	(36.008)	(250)	-	(36.258)
<b>Subtotal</b>	<b>(101.930)</b>	<b>(5.980)</b>	-	<b>(107.910)</b>
<b>Imobilizado líquido</b>	<b>31.429</b>	<b>(3.278)</b>	-	<b>28.151</b>

## Movimentação no exercício de 2021

Descrição	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2021
<b>Custo</b>				
Máquinas e equipamentos	41.076	1.896	(3.900)	39.072
Móveis e utensílios	11.490	2.942	-	14.432
Veículos	69.165	-	(29.480)	39.685
Instrumentos musicais	3.120	-	-	3.120
Computadores e periféricos	35.800	1.250	-	37.050
<b>Subtotal</b>	<b>160.651</b>	<b>6.088</b>	<b>(33.380)</b>	<b>133.359</b>
<b>Depreciação acumulada</b>				
Máquinas e equipamentos	(17.404)	(4.104)	3.900	(17.608)
Móveis e utensílios	(4.905)	(1.223)	-	(6.128)
Veículos	(69.165)	-	29.480	(39.685)
Instrumentos musicais	(2.189)	(312)	-	(2.501)
Computadores e periféricos	(33.414)	(2.594)	-	(36.008)
<b>Subtotal</b>	<b>(127.077)</b>	<b>(8.233)</b>	<b>33.380</b>	<b>(101.930)</b>
<b>Imobilizado líquido</b>	<b>33.574</b>	<b>(2.145)</b>	<b>-</b>	<b>31.429</b>

Em 2021, foi efetuada a venda de um veículo, totalmente depreciado, pelo valor de R\$ 27.822.

## 6. Salários e encargos trabalhistas

	31/12/2022	31/12/2021
Contribuição assistencial	497	109
INSS a recolher	10.802	10.140
FGTS a recolher	14.462	13.939
Provisão de férias e encargos	55.758	87.734
<b>Total</b>	<b>81.519</b>	<b>111.922</b>

## 7. Obrigações sociais a recolher

	31/12/2022	31/12/2021
IRRF a recolher	16.102	12.606
Contribuições a pagar	1.874	1.750
<b>Total</b>	<b>17.976</b>	<b>14.356</b>

## 8. Provisão para contingências

A ABCD Nossa Casa possui duas autuações de natureza tributária, emitidas pela Prefeitura de São Paulo. As autuações se referem à alegação de falta de recolhimento do Imposto sobre Serviços (ISS), com base nas notas fiscais emitidas nas competências de janeiro a dezembro de 2016.

Como garantia de Juízo, para ambas as autuações, foi depositado o valor de R\$ 313.743 em janeiro de 2020. Os valores foram depositados não como satisfação da execução, mas apenas como finalidade exclusiva de garantir o juízo. O valor do depósito, em 31 de dezembro de 2022, acrescido de encargos financeiros monta a R\$ 355.308 (R\$ 329.317 em 2021).

## 9. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social, acrescido do superávit do exercício ocorrido. A Entidade não distribui aos seus conselheiros, diretores ou doadores eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, auferido mediante o exercício de suas atividades, aplicando tais valores integralmente na consecução do seu objetivo social.

A Administração baseada na avaliação de seus Assessores Jurídicos e no estágio atual destas autuações, avaliou a perda como provável e contabilizou integralmente o valor das autuações, acrescido dos encargos legais.

## 10. Programa (atividades) de assistência social

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Doações de entidades públicas	2.095.447	1.853.711
<b>Total</b>	<b>2.095.447</b>	<b>1.853.711</b>

As receitas registradas pela Associação são de dois convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo:

- a) Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social SMADSS – CRAS – Sé – nº 557/SMADS/2018 – Processo nº 6024.2017/000.3116-0, cujo objetivo Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes na faixa etária de 0 a 17 anos e 11 meses;
- b) Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social – CRAS – Sé – nº 026/SMADS/2019 – Processo nº 6024.2019/000.0009408-3, cujo é o objetivo Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo modalidade: Centro para crianças e adolescentes.

São reconhecidos mensalmente, através de identificação no extrato bancário, os valores dos repasses acordados através de contrato com a Prefeitura Municipal de São Paulo (PMSP).

## 11. Receitas com doações

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Pessoas físicas	634.295	536.206
Pessoas jurídicas	561.441	430.425
<b>Total</b>	<b>1.195.736</b>	<b>966.631</b>

São reconhecidas no momento da identificação no extrato bancário da doação em conta corrente de pessoas físicas e jurídicas.

## 12. Despesas com programas sociais

	31/12/2022	31/12/2021
Salários	(1.582.353)	(1.391.169)
Encargos sociais – FGTS e PIS	(185.284)	(124.476)
Alimentação	(633.254)	(588.859)
Prestação de serviços educacionais	(49.028)	(103.340)
Material pedagógico e suporte	(35.771)	(19.408)
Material de higiene	(100.860)	(80.032)
Medicamentos	(2.635)	(7.208)
Vestuário	(77.321)	(4.431)
Utilidades e segurança	(68.651)	(34.412)
Manutenção	(70.718)	(78.994)
Depreciação	(5.089)	(7.557)
Reformas	(24.389)	(36.995)
Outras despesas	(17.400)	(12.884)
<b>Total</b>	<b>(2.852.753)</b>	<b>(2.489.765)</b>

### 13. Despesas administrativas

	31/12/2022	31/12/2021
Salários	(296.876)	(288.645)
Encargos sociais – FGTS e PIS	(24.698)	(23.703)
Prestação de serviços	(30.493)	(27.413)
Material de escritório	(4.942)	(3.188)
Aluguel	(33.973)	(30.778)
Seguros	(3.092)	(3.749)
Impostos e taxas	(315)	(704)
Utilidades	(3.427)	(3.126)
Transporte	(10.952)	(12.114)
Manutenção	(720)	(2.889)
Venda de ativos	-	27.822
Depreciação	(891)	(676)
Fundo Nacional da Criança e do Adolescente	(21.731)	
Outras despesas	(371)	(2.394)
<b>Total</b>	<b>(432.481)</b>	<b>(371.557)</b>



## 14. Trabalho voluntário

Visando o atendimento das práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidades de lucro, especificamente a Resolução nº 1402/2012, norma ITG 2002 (R1), na tabela a seguir, demonstramos os valores justos estimados dos trabalhos voluntários recebidos pela Entidade, como se houvesse ocorrido o desembolso financeiro com estes eventos e/ou profissionais:

	Quantidade em horas	Taxa média hora em reais	Total em reais 31/12/2022
Atividades de recreação	1.709	19,00	32.471
Atividades de educação	972	68	66.096
Desenvolvimento da saúde emocional das crianças	256	200	51.200
Desenvolvimento de famílias	-	-	1.155
Desenvolvimento colaboradores	-	-	1.485
Projeto Orquestra Geração Azul	-	-	80.000
<b>Total voluntariado atividades operacionais</b>			<b>232.407</b>
Atuação na presidência	1.840	165	303.600
Atuação nas diretorias	180	130	23.400
Atuação nos conselhos	230	130	29.900
Gestão de captação de recursos	16	130	2.080
Gestão contábil e financeira	287	130	37.310
Implementação de software financeiro	-	-	8.060
Auditoria	-	-	40.000
Suporte jurídico	-	-	25.988
<b>Total voluntariado suporte às atividades operacionais</b>			<b>470.338</b>
<b>Total geral</b>			<b>702.745</b>

	Quantidade em horas	Taxa média hora em reais	Total em reais 31/12/2021
Atividades de recreação	540	18,00	9.720
Atividades de educação	654	111,64	73.015
Desenvolvimento colaboradores	-	-	27.760
Projeto Orquestra Geração Azul	-	-	160.000
<b>Total voluntariado atividades operacionais</b>			<b>270.495</b>
Atuação na presidência	1.808	160	289.280
Atuação nas diretorias	288	125	36.000
Atuação nos conselhos	268	125	33.500
Gestão de captação de recursos	40	125	5.000
Gestão contábil e financeira	486	125	60.750
Projeto de digitalização	-	-	16.000
Marketing digital	-	-	5.000
Auditoria	-	-	40.000
Suporte jurídico	-	-	30.000
<b>Total voluntariado suporte às atividades operacionais</b>			<b>515.530</b>
<b>Total geral</b>			<b>786.025</b>

## 15. Resultado financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas financeiras	69.407	22.156
Despesas bancárias	(8.799)	(9.286)
<b>Total</b>	<b>60.608</b>	<b>12.870</b>

## 16. Aspectos tributários

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) não são devidos por tratar-se de entidades sem fins lucrativos, conforme artigo 15 da Lei nº 9532/97, tendo sido observadas as condições específicas previstas para usufruir de tais isenções.

Quaisquer receitas de serviços distintos à sua atividade/fim, eventualmente recebidas pela Entidade, serão incluídas na base de cálculo para apuração e recolhimento de impostos correspondentes.

## 17. Cobertura de seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

## 18. Remuneração dos administradores

Os administradores da Entidade, compostos pelos membros do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva não são remunerados e sua atuação é totalmente voluntária. O tempo dispendido nas suas atividades na ABCD é considerado trabalho voluntário e está contabilizado conforme descrito nas Notas Explicativas nºs 3 i) e 14.

\* \* \*