

CREN – CENTRO DE RECUPERAÇÃO E EDUCAÇÃO NUTRICIONAL

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

CREN – CENTRO DE RECUPERAÇÃO E EDUCAÇÃO NUTRICIONAL

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanco Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

CREN – CENTRO DE RECUPERAÇÃO E EDUCAÇÃO NUTRICIONAL

CNPJ. : 71.732.960/0001-94

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis do **CREN – CENTRO DE RECUPERAÇÃO E EDUCAÇÃO NUTRICIONAL**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição Patrimonial e Financeira da Entidade, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conceito das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 14 de Junho de 2023

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 6/14/2023 2:59:38 PM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: A2599-32A7E-2E67E-A43B1

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/A2599-32A7E-2E67E-A43B1>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:





Balanco Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores em reais com centavos omitidos

ATIVO		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	NE		
Circulante		6.429.036	4.668.155
Caixa e equivalentes	4	6.310.055	4.570.485
Adiantamentos	5	108.775	94.790
Despesas antecipadas		3.326	2.821
Impostos a recuperar	6	6.880	59
Realizáveis a longo prazo		0	913.112
Depósitos judiciais		0	913.112
Permanente		644.644	681.351
Imobilizado	7	643.213	680.009
Intangível	8	1.431	1.342
TOTAL DO ATIVO		<u>7.073.680</u>	<u>6.262.618</u>
PASSIVO		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	NE		
Circulante		1.125.676	739.803
Obrigações sociais	9	40.807	33.566
Obrigações tributárias	10	452	0
Provisões de férias e encargos		539.283	491.728
Contas a pagar serviços terceiros		37.448	37.063
Convênios a apropriar	11	507.686	177.446
Patrimônio Líquido	12	5.948.004	5.522.815
Patrimônio Social		5.522.815	5.468.179
Resultado do Período		425.189	54.636
TOTAL DO PASSIVO		<u>7.073.680</u>	<u>6.262.618</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



Demonstração dos resultados dos períodos encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores em reais com centavos omitidos

	NE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		9.873.326	8.703.123
Receitas operacionais com restrições		6.081.311	6.236.613
Programas na área de saúde			
Subvenção governamental	13a	4.907.625	5.219.044
Programas na área da educação			
Subvenção governamental	13b	1.173.686	1.017.569
Receitas operacionais sem restrições		3.792.015	2.466.510
Doações	14	1.982.940	1.273.965
Financeiras, deduzidas das receitas	15	545.052	108.856
Outras receitas	16	69.966	44.284
Serviço voluntário	17	114.648	34.263
Renúncia fiscal	18	1.079.409	1.005.142
DESPESAS OPERACIONAIS		(9.448.137)	(8.648.487)
Custos com programas		(6.089.172)	(6.152.989)
Programas na área de saúde		(4.841.037)	(5.204.506)
Despesas com pessoal		(4.259.472)	(4.624.009)
Serviços prestados por terceiros		(153.033)	(138.364)
Despesas administrativas e gerais		(422.761)	(436.691)
Custos com materiais		(5.771)	(5.442)
Programas na área da educação		(1.248.135)	(948.483)
Despesas com pessoal		(780.655)	(711.160)
Serviços prestados por terceiros		(127.983)	(30.071)
Despesas administrativas e gerais		(190.541)	(93.431)
Custos com materiais		(38.684)	(17.161)
Depreciação / amortização		(110.272)	(96.660)
Despesas com atividades assistenciais com recursos próprios e institucionais		(3.358.965)	(2.495.498)
Despesas com pessoal		(1.257.684)	(795.808)
Serviços prestados por terceiros		(616.189)	(424.819)
Despesas administrativas e gerais		(252.991)	(184.868)
Custos com materiais		(38.044)	(50.598)
Serviço voluntário		(114.648)	(34.263)
(-) Renúncia fiscal		(1.079.409)	(1.005.142)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u>425.189</u>	<u>54.636</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



Demonstração das mutações do patrimônio líquido encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores em reais com centavos omitidos

Valores em reais com centavos omitidos

	Patrimônio Social	Resultado do Período	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.458.222	1.009.957	5.468.179
Transferências	1.009.957	(1.009.957)	
Incorporação do Resultado do Período			
Superávit do exercício		54.636	54.636
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.468.179	54.636	5.522.815
Transferências	54.636	(54.636)	
Superávit do exercício		425.189	425.189
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.522.815	425.189	5.948.004

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



Demonstração do fluxo de caixa (método indireto) encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores em reais com centavos omitidos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit	425.189	54.636
Depreciação e amortização	110.272	96.660
Ajustes para conciliar o resultado para fluxo de caixa	110.272	96.660
Contas a receber	0	537
Adiantamentos	(13.985)	13.333
Despesas antecipadas	(505)	2
Impostos a recuperar	(6.821)	500
Depósitos judiciais	913.112	0
Obrigações sociais	7.241	33.566
Obrigações tributárias	452	0
Provisões de férias e encargos	47.555	(21.105)
Contas a pagar serviços terceiros	385	31.091
Convenios a apropriar	330.240	(433.165)
Variações no capital circulante	1.277.674	(375.241)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	1.813.135	(223.945)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(73.565)	(78.553)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(73.565)	(78.553)
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>1.739.570</u>	<u>(302.498)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício - ajustado	4.570.485	4.872.983
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>6.310.055</u>	<u>4.570.485</u>
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>1.739.570</u>	<u>(302.498)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021

1 Contexto operacional

a. Informações gerais

O CREN – Centro de Recuperação e Educação Nutricional (“Associação”) é uma organização não governamental (ONG) sem fins econômicos e tem como objetivo principal a promoção dos direitos sociais, a partir do desenvolvimento de iniciativas nas áreas de saúde, assistência social, educação e cultura. Reconhecida de utilidade pública nas três esferas do governo: Federal, pelo Decreto n.º 50.517/61; Estadual, pelo Decreto n.º 50.539/06; e Municipal pelo Decreto n.º 37.260/97. A entidade é portadora do Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social, concedido pelo Ministério da Saúde, conforme Parecer Técnico n.º 104-SEI/2017, do processo n.º 25000.000260/2015-09, cuja validade é de 03 (três) anos a contar da data de publicação no Diário Oficial da União – DOU no dia 06/10/2017, sua renovação foi protocolada em 21/09/2020 conforme processo 23000.028197/2020-07 e seu status em 31/12/2022 é em atualização.

A Associação tem como objetivos básicos:

- I. A prestação de serviços voltados à promoção da segurança alimentar e nutricional, mediante a prevenção e tratamento de distúrbios nutricionais primários e o desenvolvimento de atividades de educação nutricional, que propiciem a manutenção do bem-estar físico e a mudança efetiva dos hábitos alimentares;
- II. A identificação de vulnerabilidades sociais, principalmente entre crianças, adolescentes e suas famílias, a fim de promover intervenções socioeducativas que possibilitem o crescimento cognitivo, afetivo-emocional, social e espiritual;
- III. A realização de estudos, visando à criação de metodologias, a estruturação de serviços públicos e o progresso tecnológico e científico, que, ao serem produzidos e divulgados, propiciem o desenvolvimento social e inclusivo;
- IV. A busca de possibilidades concretas de transformação dos indivíduos, em respeito à plena e sadia existência humana, por meio da afirmação e difusão de conceitos e hábitos nutricionais adequados;
- V. A proposição, por meio da contratação de advogado, de medidas judiciais visando a defesa dos interesses e direitos da comunidade em geral, em especial, de crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade social;
- VI. A realização de atividades culturais que promovam a ética, a paz, a cidadania, a dignidade humana, os direitos humanos e outros valores universais, estimulando a participação ativa dos cidadãos na sociedade e conscientizando-os; e
- VII. Poderá criar e manter atividades meio como mecanismos de geração de renda, mobilização de recursos, incremento patrimonial e de suporte financeiro que serão aplicados integralmente na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais do CREN.

b. Da manutenção

A Associação pode firmar contratos ou convênios com outras instituições congêneres ou afins, públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras, para o melhor desenvolvimento de suas finalidades institucionais. Pode ainda, se organizar em unidades de prestação de serviços para a execução de atividades visando a sua autossustentação.



c. Da organização

A Associação é administrada pela:

- I. Assembleia Geral;
- II. Por uma Diretoria, assim constituída:
 - a. Diretor Presidente;
 - b. Secretário;
 - c. Primeiro e Segundo Tesoueiros;
- III. Conselho Fiscal.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial as Resoluções CFC nº 1409/12 (ITG 2002) e nº 1305/10 (NBC TG 07).

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela diretoria da Associação em 20 de junho de 2.023.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações contábeis são apresentadas em Reais e foram arredondadas, exceto quando indicado de outra forma.

c. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação.

a. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, exceto as receitas oriundas de doações e subvenções, que são registradas mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos.



b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa. Os recursos financeiros que a Associação possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos.

Recursos vinculados a projetos

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para quais os recursos foram destinados.

c. Ativo circulante e não circulante

Registrados pelo valor de realização, acrescidos dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável.

d. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumulada, quando necessário.

Depreciação

A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação a vida útil estimada de cada parte de um item do imobilizado.

O método de depreciação, a vida útil e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e. Intangíveis

Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimada.

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, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.



g. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros utilizados pela Associação restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, à rentabilidade e a minimização de riscos. A Associação não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativo ou quaisquer outros ativos de riscos.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Rec Livres		
Caixa	4.828	922
Bancos conta movimento	24.124	20.002
Aplicações financeiras	5.003.882	3.477.560
Sub Total	5.032.834	3.498.484
Rec de terceiros		
Caixa	300	196
Bancos conta movimento	0	0
Aplicações financeiras	327.981	389.026
Sub Total	328.281	389.222
Rec Públicos		
Bancos conta movimento	100	0
Aplicações financeiras	948.840	682.779
Sub Total	948.940	682.779
Total	6.310.055	4.570.485

Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados de acordo com as médias de remuneração do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Os recursos com restrição são vinculados a projetos e se referem a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos contratos de convênios e projetos incentivados.

5 Adiantamentos

	2022	2021
Adiantamento de férias	108.775	94.790
Adiantamento a fornecedor	0	0
Total	108.775	94.790

6 Impostos a compensar

Os tributos passíveis de compensação sejam por recolhimento indevido ou maior que o valor original, são contabilizados em contas do ativo a recuperar/compensar, demonstrados como segue:

	2022	2021
IR pago antecipado	6.683	0
INSS	197	59
Total	6.880	59



7 Imobilizado

Descrição	Taxas	Custo	2022		2021	
			Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Líquido
Imóveis	4%	1.031.160	(595.578)	435.582	476.827	
Instalações	20%	154.379	(110.886)	43.493	2.022	
Móveis e utensílios	20%	182.013	(127.937)	54.076	36.287	
Máquinas e equipamentos	20%	193.770	(193.770)	0	2.317	
Veículos	20%	108.412	(108.412)	0	0	
Equipamentos de informática	20%	381.452	(271.390)	110.062	120.564	
Sub Total		2.009.194	(1.407.973)	601.221	638.017	
Imobilizado em andamento		0	0	0	41.992	
Total		2.051.186	(1.407.973)	643.213	680.009	

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2022	2021
Saldos no início do exercício	680.009	697.169
Adições de Móveis e utensílios	35.163	14.906
Adições de Equipamentos de informática	37.159	88.128
(-) Baixas	0	(23.534)
Depreciações no período	(109.118)	(96.660)
Saldos no final dos exercícios	643.213	680.009

8 Intangível

Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme pronunciamento CPC 04, aprovado pela NBC T. 19.8, Resolução CFC nº 1.139/08 e NBC T 19.8 – IT 1 – Resolução CFC n.º 1.140/08.

	2022	2021
Saldos no início do exercício	1.342	2.289
Adições de Software	1.243	0
Amortização no período	20% (1.154)	(947)
Saldos no início do exercício	1.431	1.342

9 Obrigações sociais

	2022	2021
INSS a recolher	40.235	33.566
Contribuições Sindicais a recolher	572	0
Total	40.807	33.566

10 Obrigações tributárias

	2022	2021
IRRF sobre salários	452	0
Total	452	0



11 Termos de parceria/Convênios/Leis de Incentivo

	SMS	SME	Total
Saldo em 31/12/2021	0	177.446	177.446
Recursos Recebidos	5.119.482	1.219.637	6.339.119
Recursos Aplicados	<u>(4.907.625)</u>	<u>(1.101.254)</u>	<u>(6.008.879)</u>
Saldo em 31/12/2022	<u>211.857</u>	<u>295.829</u>	<u>507.686</u>

	SMS	SME	Total
Saldo em 31/12/2020	173.626	436.985	610.611
Recursos Recebidos	5.045.418	567.654	5.613.072
Recursos Aplicados	<u>(5.219.044)</u>	<u>(827.193)</u>	<u>(6.046.237)</u>
Saldo em 31/12/2021	<u>0</u>	<u>177.446</u>	<u>177.446</u>

=

12 Patrimônio líquido

O patrimônio social da Associação está composto pelos superávits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção da Associação.

Em 31 de dezembro de 2022, o patrimônio líquido da Associação foi de R\$ 5.948.004 (R\$ 5.522.815 em 31 de dezembro de 2021).

13 Subvenções Governamentais

As receitas operacionais recebidas diretamente pela Associação são oriundas basicamente de subvenções, convênios e parcerias com órgãos ou entidades públicas.

a) Área da Saúde

	2022	2021
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Zona Leste	2.062.129	2.072.465
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Sudeste	1.370.835	1.101.343
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Zona Sul	560.995	999.092
SMS – Secretaria Municipal da Saúde Institucional	523.328	480.282
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Zona Norte	272.913	565.862
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Zona Oeste	42.186	-
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Centro	75.239	-
Total	<u>4.907.625</u>	<u>5.219.044</u>

b) Área da Educação

	2022	2021
SME – Secretaria Municipal da Educação – Vila Jacuí	1.173.686	1.017.569
Total	<u>1.173.686</u>	<u>1.017.569</u>



14 Doações

	2022	2021
Doações Pessoas físicas e Jurídicas	1.519.334	897.668
Contribuições de empresas	11.760	6.916
Nota Fiscal Paulista	451.846	369.381
Total	1.982.940	1.273.965

15 Receitas (Despesas) contábeis líquidas

Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados ao resultado estão demonstrados como segue:

	2022	2021
Receitas contábeis		
Receitas com aplicações contábeis	607.394	142.830
Descontos e outras receitas financeiros	5.682	1.444
Sub Total	613.076	144.274
Despesas contábeis		
Juros incorridos	(72)	(3.601)
Despesas bancárias	(26.364)	(11.634)
Despesas com impostos e variações cambiais	(41.588)	(20.183)
Sub Total	(68.024)	(35.418)
Total	545.052	108.856

16 Outras Receitas

	2022	2021
Receita de bazar beneficente	42.450	41.094
Receitas diversas	27.516	3.190
Total	69.966	44.284

17 Mensuração do trabalho voluntário

Em atendimento à Resolução CFC, de 21 de setembro de 2012 que aprova a NBC ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, estão demonstrados como segue:

	2022	2021
Gratuidade / Serv. Voluntário		
Serviço Voluntário	114.648	34.263
Total	114.648	34.263

Vale ressaltar que esses valores de serviços voluntários de receita e despesa e não altera o superávit/déficit do exercício.



18 Renúncia fiscal - imunidades previdenciárias usufruídas

Considera-se imune a instituição de saúde, educação ou de assistência social que preste os serviços para os quais houver sido instituída e coloque-os à disposição da população em geral, em caráter complementar às atividades do Estado, sem fins lucrativos.

As instituições imunes estão obrigadas a atender aos seguintes requisitos:

- Não remunerar, de nenhuma forma, seus dirigentes pelos serviços prestados, salvo nas hipóteses autorizadas por lei.
- Aplicar, integralmente, no país seus recursos na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos sociais.
- Manter escrituração completa de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades que assegurem a respectiva exatidão.
- Conservar em boa ordem, pelo prazo de cinco anos contados da data de emissão, os documentos que comprovem a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem como a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial.
- Apresentar, anualmente, a declaração de rendimentos, em conformidade com o disposto da Secretaria da Receita Federal.
- Recolher os tributos retidos sobre os rendimentos por elas pagos ou creditados e a contribuição para a seguridade social relativa aos empregados, bem como cumprir com as obrigações acessórias decorrentes.
- Assegurar a destinação de seu patrimônio a outra instituição que atenda as condições de imunidade, no caso de incorporação, fusão, cisão ou de encerramento de suas atividades, ou a órgão público.
- Não distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título.

Considera-se entidade sem fins lucrativos a entidade que não apresente superávit em suas contas ou, caso apresente em determinado exercício, o destine integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

A Entidade vem cumprindo os requisitos anteriormente mencionados, notadamente os do art. 14 do Código Tributário Nacional.

A Entidade tem imunidade da contribuição social sobre o superávit, em conformidade com o artigo 15 da Lei 9.532/97.

Em atendimento Lei Complementar No 187 de 2021, são demonstradas a seguir, os valores relativos as imunidades previdenciárias, como se devidas fossem, e gozadas durante o exercício.

	2022	2021
Ordenados e salários	4.232.978	3.941.733
Percentual INSS Patronal	25,5%	25,5%
Sub Total	1.079.409	1.005.142
Serviços prestados por pessoa física (autônomos)	0	0
Percentual INSS Patronal	20%	20%
Sub Total	0	0
Total	1.079.409	1.005.142



Por área de atuação as imunidades usufruídas são demonstradas como segue:

	2022	2021
Saúde	718.460	757.841
Educação	139.204	123.068
Projetos próprios e institucionais	221.745	124.233
Total	1.079.409	1.005.142

19 Gratuidades concedidas

Foram concedidas com observância da Lei Complementar No 187 de 2021, conforme explicação abaixo:

a) Área da saúde

A Entidade ofertou 100% da sua capacidade de atendimento a crianças e adolescentes na área de nutrição e alimentação saudável em caráter gratuito cumprindo a determinação da Lei Complementar No 187 de 2021 para atividades de saúde.

b) Área de assistência social

São executadas oficinas de educação nutricional e programas com grupos para orientações de higiene, discussão sobre obesidade e autoestima, subnutrição, diarreia, infecções etc. O programa está também em conformidade com a Lei Complementar No 187 de 2021. Os serviços assistenciais foram 100% gratuitos.

20 Cobertura de seguros

A Associação adota a política de contratar cobertura de seguros contra incêndio e risco diversos para os bens do ativo imobilizado por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

21 Partes relacionadas

A Associação não possui partes relacionadas e os dirigentes da Associação não são remunerados.

22 Evento Subsequente

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença, depois que autoridades chinesas notificaram casos de uma misteriosa pneumonia na cidade de Wuhan. No dia 9 de janeiro de 2020, foi anunciado pela OMS que os casos de pneumonia estariam ocorrendo devido a um novo Coronavírus, tipo semelhante ao da Síndrome Respiratória Aguda Grave (Sars).

Esse evento acabou afetando a economia mundial e, certamente, poderá gerar impactos que devem ser refletidos em alguma extensão, nos demonstrativos contábeis e financeiros das empresas brasileiras e outras espalhadas pelo mundo. A Administração entende que não é possível mensurar os efeitos econômicos decorrentes da propagação do Coronavírus (COVID19) e das medidas governamentais tomadas para evitá-la, porém, nesse momento, está tomando medidas internas para avaliação dos impactos a nível de negócio e avaliou as normas mencionadas no comunicado divulgado pelo Conselho Federal de Contabilidade emitido no dia 9 de março de 2020 conforme destacado a seguir:

- _ CPC 01 (R1) – Redução ao valor recuperável de ativos;
- _ CPC 24 – Evento Subsequente
- _ CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- _ CPC 47 – Receita de contrato com cliente; e



_ CPC 48 – Instrumentos financeiros;

A Administração está envidando esforços para garantir com base nos princípios contábeis de que quaisquer impactos identificados sejam refletidos nos seus demonstrativos financeiros, contudo, concluiu na data de aprovação de emissão dessas Demonstrações financeiras que os estudos internos dos impactos do COVID19 até então realizados não se materializam e impactam as Demonstrações financeiras aqui apresentadas.

São Paulo, 31 de dezembro de 2022

Vaney Paulo Fornazieri
Presidente
CPF 129.234.898-45

Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto
CRC 1SP267.754/O-2
CPF 361.142.368-82