

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

I - BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
Circulante		130.474	53.371
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	81	525
Aplicações Financeiras	5	73.738	52.319
Valores a Receber	6	-	526
Outros Valores a Receber	6	56.655	-
Não Circulante		31.214	26.300
Imobilizados	7	42.072	32.792
(-) Depreciações	7	(10.858)	(6.492)
TOTAL DO ATIVO		161.688	79.671
PASSIVO		2022	2021
Circulante		63.083	38.166
Fornecedores Nacionais	8	-	963
Impostos e Contribuições a Pagar	9	10.164	7.769
Salários e Provisões Trabalhistas a Pagar	10	29.594	17.918
Outras Contas a Pagar	11	23.326	11.516
Não Circulante			
Patrimônio Social	12	98.605	41.505
Patrimônio Social	12.1		
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Superávit	12.2	98.605	41.505
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		161.688	79.671

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

II – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Em Reais)

	Nota	2022	2021
Receitas Doação Trabalho Voluntário	13	6.749	6.749
Receitas Doações	13.1	494.031	311.107
Total de Receitas		500.780	317.856
Despesas e Receitas Operacionais			
Despesas Operacionais	14.1	(426.725)	(288.733)
Despesas tributárias	14.2	(5.430)	(532)
Depreciação/Amortização	14.3	(4.366)	(6.961)
Despesas Estimativa Trabalho Voluntário	14.4	(6.749)	(6.749)
Total Despesas Operacionais		(443.270)	(302.975)
Resultado Antes Receitas e Despesas Financeiras		57.510	14.881
Receitas Financeiras	14.5	986	55
Despesas Financeiras	14.6	(1.396)	(1.315)
Despesas/Receitas Financeiras Líquidas		(410)	(1.260)
Superávit/Déficit do Exercício		57.100	13.621

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

III – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

(Em Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado do exercício	57.100	13.621
Outros resultados abrangentes		
Total do resultado abrangente	57.100	13.621

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO SOCIAL

(Em Reais)

Eventos	Patrimônio Social	Ajuste de Valiação Patrimonial	Superávit Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020			-	-
Superávit do Exercício			41.505	41.505
Saldo em 31 de dezembro de 2021			41.505	41.505
Superavit do Exercício			57.100	57.100
Saldo em 31 de dezembro de 2022			98.605	98.605

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

V – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)

(Em Reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	57.100	13.621
Despesas e Receitas que não afetam o Caixa		
(+) Depreciações	4.365	6.961
Superávit/Déficit Ajustado	61.465	20.582
Variação de Ativos e Obrigações		
(+/-) Aumento/Redução Valores a receber	526	(526)
(+/-) Aumento/Redução Fornecedores a Pagar	(963)	613
(+/-) Aumento/Redução Outros Créditos	(56.655)	-
(+/-) Aumento/Redução Impostos e Contribuições a Pagar	2.395	3.001
(+/-) Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas a Pagar	11.676	6.406
(+/-) Aumento/Redução Provisão Trabalhistas	11.810	981
(+/-) Aumento/Redução Outras Contas a Pagar	-	(3.173)
Caixa Líquido Gerado Atividades Operacionais	30.255	27.884
Atividades de Investimentos		
(+/-) Aumento/redução Aquisição Imobilizado	(9.280)	(2.495)
Atividades de Financiamentos		
Aumento de Caixa e Equivalentes	20.975	25.389
Caixa e Equivalente no Início do Período	52.844	27.455
Caixa e Equivalente no Final do Período	73.819	52.844
Aumento de Caixa e Equivalentes	20.975	25.389

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em Reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Instituição Celeiro Vó Túnica fundada na data de 28/10/2019 com sede e foro nesta Capital, na Rua república do Iraque nº 1882 Campo Belo São Paulo, e uma associação de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins econômicos, de caráter filantrópico, assistencial e educacional, sem cunho político, partidário ou religioso, com a finalidade de atender a todos que a ela se dirigem, independente de classe social, nacionalidade, sexo, raça, cor ou crença religiosa.

Objetivos da Instituição Celeiro Vó Túnica:

- 1)** Fundar e manter pelos seus próprios meios, obras assistenciais de caráter filantrópico e beneficente de amparo a infância e juventude, sem distinção de classe, sexo, cor, nacionalidade ou credo;
- 2)** Promover cursos, palestras, eventos sociais, culturais e esportivos;
- 3)** Atendimentos assistenciais e de amparo, dentre eles o amparo a infância e de necessidades básicas do(a) assistido(a).

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As cifras apresentadas nessas demonstrações financeiras estão em reais, exceto quando indicado de outra forma. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo:

2.1. Declaração de conformidade e base da preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 que aprovou a interpretação técnica de entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e, ainda, em conformidade com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas em reais, que é a moeda funcional e do principal ambiente econômico que a Instituição opera, gera e consome caixa e, também é a sua moeda de apresentação

2.3 Ativos Circulante e Não Circulantes

Por regra geral o grupo de Ativo Circulante e Não Circulantes são definidos pelas premissas a seguir:

As compras e as vendas de ativos financeiros são normalmente reconhecidas na data da negociação. Ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. As variações no valor justo de títulos monetários e não monetários, classificados como disponíveis para venda, serão reconhecidas no patrimônio. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os títulos classificados como disponíveis para venda são vendidos ou sofrem perda (impairment), os ajustes acumulados do valor justo, reconhecidos no patrimônio, são incluídos na demonstração do resultado como "Receitas e despesas financeiras.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

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.

2.5 Aplicações financeiras

A Instituição Celeiro Vó Túnica aplica seus saldos excedentes bancários em aplicações financeiras de liquidez imediata, sem risco para Instituição. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

3 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Definimos conceitos gerais dos passivos circulantes e não circulantes as premissas a seguir: 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. São ajustadas levando em consideração alterações decorrentes em certas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável ou decadencial, conclusões resultantes de procedimentos fiscais

ou exposições adicionais, quando aplicadas e identificadas com base em decisões de tribunais.

3.1 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e o grupo de outras contas a pagar são obrigações de bens e serviços que foram adquiridos no curso normal de suas atividades estatutárias, e são classificadas como passivo circulante, se o pagamento for devido no curso normal, por até 12 meses. Após esse período, são representadas no passivo não circulante. Os montantes são reconhecidos inicialmente pelo valor justo.

3.2 Impostos e contribuições a pagar

São valores que a Instituição Celeiro Vó Túnica desconta de seus prestadores de serviços e repassa ao Governo.

3.3 Obrigações trabalhistas

Nesta rubrica são registrados os valores a pagar pelo regime de competência, que a Instituição Celeiro Vó Túnica provisiona aos seus funcionários e diretores.

4 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social de R\$ 27.884 (vinte e sete mil e oitocentos e oitenta e quatro reais), afetados e esta Instituição é constituído pela dotação na escritura pública de constituição e por bens e valores que a este patrimônio venham ser adicionados por doações feitas por entidades públicas, pessoas jurídicas de direito privado ou pessoas físicas, nacionais ou estrangeiras, com o fim específico de incorporação ao patrimônio.

4.1 Apuração do superávit ou déficit

O Resultado é apurado pelo regime contábil de competência e incluem receitas e despesas, bem como os rendimentos, encargos e as variações monetárias ou eventualmente cambiais, a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes.

4.1.2 Reconhecimento de receitas

Os valores recebidos pela Instituição Celeiro Vó Túnica, são provenientes de Doações.

4.1.3 Reconhecimento de receitas e despesas de trabalhos voluntários

Deve ocorrer o reconhecimento de receitas de voluntários, conforme o requerido pela Interpretação Técnica "Entidades sem finalidade de lucros" - ITG 2002 (R1). Os valores foram mensurados pelo valor justo e registrados como se houvessem ocorrido um desembolso, e de forma concomitante ocorre uma entrada de recursos sob a forma

característica de doação. Tais valores foram contabilizados como receita e despesa no mesmo montante, sem gerar efeitos na conta de resultado do exercício, perfazendo o R\$ 6.749 sem impacto no patrimônio social.

4.1.4 Despesas de atividades fim e Gerais Administrativas

As despesas incorridas são registradas pelo regime de competência e são decorrentes de gastos de suas atividades fim, bem como acrescidas de provisões tais como as trabalhistas, previdenciárias, fundiárias (FGTS), devidamente autorizadas e previstas no orçamento aprovado pelo Conselho Curador da Fundação.

4.1.5 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros de aplicações e recebimentos em atraso, mensuradas ao valor justo. As despesas financeiras abrangem juros moratórios por atraso de pagamento de contas, impostos e outras rubricas.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e equivalentes de Caixa	71	495
Banco Itaú	10	30
	<u>81</u>	<u>525</u>

5- Aplicações Financeiras

Banco Itaú	73.738	52.319
	<u>73.738</u>	<u>52.319</u>

6 – VALORES A RECEBER

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Valores a receber	-	526
Adiantamentos Férias	2.311	-
Adiantamento prestação de Serviços	54.344	-
	<u>56.655</u>	<u>526</u>

7 – INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS

	Taxa	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Instalações	10%	9.148	4.217
Benfeitorias em Imóveis	10%	5.800	4.668
Móveis e Utensílios	10%	17.424	14.207
Informática e Periféricos	20%	9.700	9.700
(-) Depreciação Acumulada		(10.858)	(6.492)
		<u>31.214</u>	<u>26.300</u>

8 - FORNECEDORES NACIONAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores de Bens e Serviços	-	963
	<u>-</u>	<u>963</u>

9 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INSS – Previdência Social	5.838	5.504
IRRF a Pagar	3.587	2.265
ISS a Pagar	62	-
IRRF s/ Aluguel	219	-

INSS s/ Terceiros a pagar	458	-
	10.164	7.769
10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR		
	2022	2021
Salários a pagar	4.425	4.352
FGTS a recolher	1.177	1.519
Pis a Recolher	215	149
Provisões de Férias	17.509	8.761
Provisões INSS s/ Férias	4.867	2.436
Provisão FGTS s/ Férias	1.401	701
	29.594	17.918
11 - OUTRAS CONTAS A PAGAR		
	2022	2021
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	7.957	101
Aluguel a pagar	9.781	6.200
Outras Contas a Pagar	5.588	5.215
	23.326	11.516
12 – PATRIMÔNIO SOCIAL		
12.1 – Patrimônio Social		
12.2 – Ajustes de Avaliação Patrimonial		
12.3 – Superávit Acumulado	98.605	41.505
	98.605	41.505
13 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2022	2021
13.1 Receita Operacionais Líquida		
Receitas Doações	494.031	311.107
Receitas Trabalho Voluntário	6.749	6.749
	500.780	317.856
14 – DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	2022	2021
14.1 – Despesas Operacionais		
Salários	(113.473)	(83.797)
Previdência Social - INSS	(33.560)	(25.269)
Fundo de Garantia - FGTS	(8.921)	(7.272)
Pis/Pasep s/ Folha Pagamento	(1.227)	(946)
Trabalho Voluntário	(6.749)	(6.749)
Provisão para Férias	(13.459)	(10.323)
Provisão INSS s/ Férias	(3.271)	(855)
Provisão FGTS s/ Férias	(941)	(246)
Provisão p/ 13º Salário	(9.806)	(7.477)
Provisão INSS s/ 13º Salário	(2.726)	(2.078)
Provisão FGTS s/ 13º Salário	(784)	(598)
Água e Esgoto	(6.208)	(6.153)
Cursos de Especialização	(100)	(1.503)
Condução e Taxi	(2.051)	(261)
Energia Elétrica/Gás	(11.061)	(5.420)
Lanches e Refeições	(11.853)	(20.385)
Material copa e Limpeza	-	(25)
Material de Escritório	(2.211)	(298)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	(36.943)	(9.371)
Honorários Contábeis	(9.300)	(8.808)
Estacionamento	(10)	(10)
Seguros	(1.214)	(1.356)

Outras Despesas	(21.129)	(29.635)
Cartórios	(333)	(473)
Aluguéis e Arrendamentos	(103.172)	(65.400)
Manutenção Conservação e Limpeza	(6.376)	-
Internet	(2.128)	(550)
Telefone	(1.573)	-
Confraternização	(18.500)	-
Cópias	(305)	-
Material de Uso e Consumo	(242)	(212)
Serviços Prestados Pessoa Física	(2.993)	-
Assistência Médica	(854)	-
	(433.474)	(295.470)
14.2 – Despesas Tributárias		
	2022	2021
Impostos e Taxas Diversas	(4.844)	(11)
TFE – Taxa de Fiscal. Estabelecimentos	(586)	(533)
	(5.430)	(544)
14.3 - Depreciação		
	2022	2021
Depreciação de Bens Móveis	(4.366)	(6.961)
	(4.366)	(6.961)
14.4 – RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS		
Receitas Financeiras	986	(1.259)
(-) Despesas Financeiras	(1.396)	
	(410)	(1.259)

Jorge Lauriano Nicolai Santa'anna
CPF: 091.910.328-65
Presidente

MIR Assessoria Contábil e Financeira SS Ltda
Amaury de Souza Amaral
Contador-CRC: 1SP165493/O-2