

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 |
| Varição 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