

NOTAS EXPLICATIVAS

CONTEXTO OPERACIONAL

CASA DO BOM MENINO DE ARAPONGAS, entidade sem finalidade de lucros de iniciativa privada, devidamente cadastrada no CNPJ sob o número 77.355.675/0001-88, constituída em 19/04/1977, tem por objetivo social exclusivamente Serviço de Assistência Social sem Alojamento, Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências sociais e humanas, Ensino de esportes, Produção teatral, Produção de espetáculos de dança, Atividades de artistas plásticos, jornalistas independentes e escritores, Atividades de associações de defesa de direitos sociais no sentido de propiciar o bem comum. Com sede no município de Arapongas/PR, na Rua Pato Bravo, nº 197, Jardim Cultura.

Principais práticas contábeis adotadas

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio e Demonstração de Fluxo de Caixa pelo método direto, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis e aos Princípios Contábeis.

As receitas foram reconhecidas pelo regime de competência sendo originárias de contribuições voluntárias de empresas e voluntários, já as subvenções foram reconhecidas a medida que as exigências contratuais, junto as entidades públicas, foram sendo cumpridas.

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a CASA DO BOM MENINO DE ARAPONGAS presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da CASA DO BOM MENINO DE ARAPONGAS e as despesas de acordo com suas finalidades. Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

| Descrição | 2023 | Total | 2022 | Total |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Resultado Lei Rouanet - Com Restrição | | 0,00 | | 0,00 |
| Resultado Projeto - Material Escolar - Com Restrição | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Recursos Próprios | | | | |
| CONTRIBUIÇÕES VOLUNTÁRIAS - PF | 108.507,17 | | 21.081,10 | |
| DOAÇÕES | 113.871,16 | | 12.313,26 | |
| CONTRIBUIÇÕES VOLUNTÁRIAS PJ | 234.653,32 | | 161.338,27 | |
| DOAÇÕES ORIUNDAS DA RECEITA FEDERAL | 0,00 | 457.031,65 | 18.720,00 | 213.452,63 |
| Despesas Administrativas - Recursos Próprios | | | | |
| SEGUROS | (2.786,54) | | 0,00 | |
| DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO | (59.524,97) | | (51.562,52) | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ | (16.240,67) | | (22.025,13) | |
| UTENSÍLIOS DE COZINHA | (183,72) | | (4.125,71) | |
| ALUGUEL DE EQUIPAMENTOS | (566,16) | | 0,00 | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | 0,00 | | (88,86) | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PF | (16.805,50) | | (2.144,75) | |
| DESPESAS COM EVENTOS | (5.332,12) | | (8.161,68) | |
| DESPESAS CARTORARIAS | (91,07) | | (876,65) | |
| DESPESAS COM PSICOLOGO | 0,00 | | (3.378,60) | |
| DESPESAS FUNEBRES | (440,00) | | (880,00) | |
| TELEFONE/INTERNET | (1.914,78) | | (3.443,24) | |
| DESPESAS COM SEGURANÇA | (300,00) | | 0,00 | |
| BENS DE PEQUENO VALOR | (1.630,55) | | (7.628,55) | |
| ENERGIA ELETRICA | (4.344,59) | | (4.490,55) | |
| XEROX/AUTENTICAÇÃO | 0,00 | | (82,00) | |
| FARMACIA | (160,00) | | 0,00 | |
| COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES | (145,00) | | (86,00) | |
| EXAMES MEDICOS | 0,00 | | (402,50) | |
| ALIMENTAÇÃO | (34.101,24) | | (5.945,72) | |
| PUBLICIDADE/PROPAGANDA | (11.196,89) | | 0,00 | |
| VESTUÁRIO | (248,90) | | 0,00 | |
| MATERIAL DE CONSUMO | (1.448,06) | | (3.133,10) | |
| ESTAGIO | (157.950,89) | | (96.048,89) | |
| DESPESAS COM PROFESSORES | (39.477,55) | | (29.174,97) | |
| DESPESAS COM VEICULOS | 0,00 | | (488,00) | |
| VALE ALIMENTAÇÃO | 0,00 | | (1.200,00) | |
| RECRUTAMENTO E SELEÇÃO | 0,00 | | (795,00) | |
| MATERIAL DE LIMPEZA | 0,00 | | (7.429,94) | |
| MANUTENÇÃO DE INFORMATICA | (7.573,37) | | (2.770,01) | |
| MANUTENÇÃO JARDIM | (58,69) | | (1.050,00) | |
| CORREIO | (142,40) | | (237,80) | |
| CERTIFICADO DIGITAL | 0,00 | | (229,90) | |
| MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO | (2.122,80) | | (97.915,63) | |
| AGUA E ESGOTO | (1.584,54) | | (1.035,69) | |
| MATERIAL PEDAGOGICO | (96.266,77) | | (9.950,00) | |
| FERIAS | (11.172,78) | | (5.864,60) | |
| FGTS | (5.910,84) | | (41.725,26) | |
| PIS S/ FOLHA | (1.467,46) | | (1.331,17) | |
| SALÁRIOS E ORDENADOS | (11.047,60) | | (147.115,33) | |
| VALE TRANSPORTES | (198,00) | | 0,00 | |
| 13º SALARIO | (3.829,01) | | (1.658,14) | |
| INSS | 0,00 | (496.263,46) | (1.536,61) | (566.012,50) |
| Despesas Tributárias - Recursos Próprios | | | | |
| LICENCIAMENTO/SEGURO OBRIGATORIO | (90,94) | | 0,00 | |
| RESTITUIÇÃO A UNIÃO | 0,00 | | (5.766,36) | |
| IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS | 0,00 | | (38,16) | |

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|
| TAXAS FEDERAIS | (257,25) | (348,19) | 0,00 | (5.804,52) |
| Despesas Financeiras - Recursos Próprios | | | | |
| DESPESAS BANCARIAS | (11.967,44) | | (5.498,89) | |
| JUROS PAGOS | (4,35) | (11.971,79) | (649,15) | (6.148,04) |
| Receitas Financeiras - Recursos Próprios | | | | |
| RENDIMENTO DE APLICAÇÃO | 24.574,38 | | 27.897,84 | |
| OUTROS RENDIMENTOS FINANCEIROS | 8,35 | 24.582,73 | 733,50 | 28.631,34 |
| Outras Receitas Operacionais - Recursos Próprios | | | | |
| OUTRAS RECEITAS | 5.928,16 | | 0,00 | |
| ALUGUEL | 500,00 | 6.428,16 | 7.065,00 | 7.065,00 |
| Resultado - Recursos Próprios | | (20.540,90) | | (328.816,09) |
| Resultado Projeto - Lei Rouanet Livro - Com Restriçã | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Lei Rouanet 2019 - Com Restrição | | | | |
| SUBVENÇÃO LEI ROUANET - 2019 | 4.557,96 | 4.557,96 | 4.557,96 | 4.557,96 |
| Despesas Administrativas - Lei Rouanet 2019 - Com Restr | | | | |
| DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO | (4.557,96) | (4.557,96) | (4.557,96) | (4.557,96) |
| Resultado Projeto Lei Roanet 2019 - Com Restrição | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Projeto Forum - Com Restrição | | | | |
| FORUM | 3.102,48 | 3.102,48 | 3.102,48 | 3.102,48 |
| Despesas Administrativas - Projeto Forum - Com Restriçã | | | | |
| DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO | (3.102,48) | (3.102,48) | (3.102,48) | (3.102,48) |
| Resultado Projeto Forum - Com Restrição | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Projeto Esporte - Com Restrição | | | | |
| ESPORTE | 205,20 | 205,20 | 205,20 | 205,20 |
| Despesas Administrativas - Projeto Esporte - Com Restri | | | | |
| DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO | (205,20) | (205,20) | (205,20) | (205,20) |
| Resultado Projeto Esporte - Com Restrição | | 0,00 | | 0,00 |
| Resultado - Projeto Confabulando - Com Restrição | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Lei Rouanet 2020 - Com Restrição | | | | |
| SUBVENÇÃO LEI ROUANET - 2020 | 52.730,88 | 52.730,88 | 52.730,88 | 52.730,88 |
| Despesas Administrativas - Lei Rouanet 2020 - Com Restr | | | | |
| DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO | (52.730,88) | (52.730,88) | (52.730,88) | (52.730,88) |
| Resultado Projeto Lei Rouanet 2020 - Com Restrição | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Lei Rouanet 2021 - Com Restrição | | | | |
| SUBVENÇÃO LEI ROUANET - 2021 | 21.167,04 | 21.167,04 | 325.549,42 | 325.549,42 |
| Despesas Administrativas - Lei Rouanet 2021 - Com Restr | | | | |
| TELEFONE E INTERNET | 0,00 | | (1.644,91) | |
| MANUTENÇÃO E REPAROS | 0,00 | | (37.764,64) | |
| VALE ALIMENTAÇÃO | 0,00 | | (1.200,00) | |
| DESPESAS COM PSICOLOGO | 0,00 | | (10.800,00) | |
| HONORARIOS CONTABEIS | 0,00 | | (1.458,00) | |
| ALIMENTAÇÃO | 0,00 | | (27.010,49) | |
| LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS | 0,00 | | (1.745,10) | |
| MATERIAL DE LIMPEZA | 0,00 | | (3.920,81) | |
| SISTEMA DE INFORMÁTICA | 0,00 | | (3.303,44) | |
| MANUTENÇÃO DE JARDIM | 0,00 | | (800,00) | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS | 0,00 | | (6.900,00) | |
| DESPESAS COM PROFESSORES | 0,00 | | (31.332,39) | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | 0,00 | | (909,60) | |
| CORREIO | 0,00 | | (297,35) | |
| COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES | 0,00 | | (3.031,51) | |
| HOSPEDAGEM SITE | 0,00 | | (67,99) | |
| ENERGIA ELETRICA | 0,00 | | (2.450,38) | |
| CAPTAÇÃO DE RECURSOS | 0,00 | | (20.222,20) | |
| PUBLICAÇÃO E PROPAGANDAS | 0,00 | | (3.439,80) | |
| DESPESAS COM VEICULOS | 0,00 | | (100,00) | |
| BENS DE PEQUENO VALOR | 0,00 | | (3.267,20) | |
| GAS DE COZINHA | 0,00 | | (898,12) | |
| DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO | (21.167,04) | | (19.464,46) | |
| VESTUARIO/FIGURINO | 0,00 | | (20.200,35) | |
| MATERIAL PEDAGÓGICO | 0,00 | | (11.243,59) | |
| EVENTOS | 0,00 | | (414,70) | |
| ASSESSORIA JURIDICA | 0,00 | | (3.500,00) | |
| XEROX/AUTENTICACÕES/DIGITAÇÃO | 0,00 | | (78,00) | |
| AGUA E ESGOTO | 0,00 | | (2.284,70) | |
| SALARIOS E ORDENADOS | 0,00 | | (67.022,67) | |
| FGTS | 0,00 | | (7.473,35) | |
| PIS - FOLHA | 0,00 | | (859,86) | |
| FERIAS | 0,00 | | (7.577,36) | |
| 13º SALARIO | 0,00 | | (132,50) | |
| VALE TRANSPORTES | 0,00 | (21.167,04) | (528,00) | (303.343,47) |
| Despesas Tributárias - Lei Rouanet 2021 - Com Restrição | | | | |
| RESTITUIÇÃO A UNIÃO | 0,00 | 0,00 | (22.205,82) | (22.205,82) |
| Despesas Financeiras - Lei Rouanet 2021 - Com Restrição | | | | |
| JUROS PAGOS | 0,00 | 0,00 | (0,13) | (0,13) |
| Resultado Projeto Lei Rouanet 2021- Com Restrição | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Fia Municipal 2022 | | | | |
| FIA MUNICIPAL 2022 | 20.189,32 | 20.189,32 | 114.720,52 | 114.720,52 |
| Despesas Administrativas - Fia Municipal 2022 | | | | |
| PROFESSORES | (1.972,65) | | (76.383,33) | |
| ESTAGIO | (10.908,00) | (12.880,65) | (38.135,94) | (114.519,27) |
| Despesas Financeiras - Fia Municipal 2022 | | | | |
| TARIFA BANCARIA | 0,00 | | (201,25) | |
| RESTITUIÇÃO A UNIÃO | (7.308,67) | (7.308,67) | 0,00 | (201,25) |

| | | | | |
|---|--------------|---------------------|--------------|-----------------------|
| Resultado Projeto Fia Municipal 2022 | | <u>0,00</u> | | <u>0,00</u> |
| Receita Operacional - Livro 2022 | | | | |
| LIVRO 2022 - PRONAC 212734 | 14.583,46 | <u>14.583,46</u> | 146.139,39 | <u>146.139,39</u> |
| Despesas Administrativas - Livro 2022 | | | | |
| PROPAGANDA E PUBLICIDADE | 0,00 | | (8.813,99) | |
| CAPTAÇÃO DE RECURSOS | 0,00 | | (13.728,00) | |
| COORDENAÇÃO DE PROJETO | 0,00 | | (20.000,00) | |
| ARTE FINALISTA | 0,00 | | (2.380,00) | |
| ILUSTRAÇÃO | 0,00 | | (3.300,00) | |
| IMPRESSÃO | 0,00 | | (90.000,00) | |
| ADVOGADO | 0,00 | | (150,00) | |
| HONORARIOS CONTABEIS | 0,00 | | (150,00) | |
| REVISAO LIVRO | 0,00 | | (450,00) | |
| EMBALAGEM | 0,00 | | (3.000,00) | |
| CORREIO | 0,00 | | (2.467,40) | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PF | 0,00 | <u>0,00</u> | (1.700,00) | <u>(146.139,39)</u> |
| Despesas Tributárias - Livro 2022 | | | | |
| RESTITUIÇÃO A UNIÃO | (14.583,46) | <u>(14.583,46)</u> | 0,00 | <u>0,00</u> |
| Resultado Projeto Livro 2022 | | <u>0,00</u> | | <u>0,00</u> |
| Receita Operacional - Oficinas 2022 | | | | |
| OFICINAS 2022 - PRONAC 212660 | 174.461,89 | <u>174.461,89</u> | 1.936.634,44 | <u>1.936.634,44</u> |
| Despesas Administrativas - Oficinas 2022 | | | | |
| MATERIAL DE LIMPEZA | 0,00 | | (30.675,42) | |
| ALIMENTAÇÃO | 0,00 | | (224.475,77) | |
| GAS DE COZINHA | 0,00 | | (12.338,26) | |
| SERVIÇOS POSTAIS | 0,00 | | (532,45) | |
| MATERIAL PEDAGOGICO | 0,00 | | (38.521,82) | |
| TELEFONE E INTERNET | 0,00 | | (15.632,23) | |
| MATERIAL EXPEDIENTE | 0,00 | | (7.840,09) | |
| CERTIFICADO DIGITAL | 0,00 | | (312,80) | |
| DESPESAS COM INFORMATICA | 0,00 | | (21.713,93) | |
| DESPESAS COM PROFESSORES | 0,00 | | (590.563,67) | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ | 0,00 | | (68.170,13) | |
| FIGURINO/VESTUARIO | 0,00 | | (52.561,81) | |
| CAPTAÇÃO DE RECURSOS | 0,00 | | (99.250,00) | |
| DESPESAS VEICULOS | 0,00 | | (4.093,06) | |
| MANUTENÇÃO E REPAROS | 0,00 | | (68.048,52) | |
| UTENSILIOS DE COZINHA | 0,00 | | (1.914,59) | |
| COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES | 0,00 | | (8.880,39) | |
| ENERGIA ELETRICA | 0,00 | | (16.737,48) | |
| HONORARIOS CONTABEIS | 0,00 | | (9.583,00) | |
| DESPESAS COM PSICOLOGO | 0,00 | | (48.042,80) | |
| PUBLICIDADE E PROPAGANDA | 0,00 | | (81.984,61) | |
| DESPESAS COM EVENTOS | 0,00 | | (7.038,44) | |
| XEROX/CRACHÁ | 0,00 | | (291,00) | |
| LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS | 0,00 | | (23.997,20) | |
| AGUA E ESGOTO | 0,00 | | (12.422,66) | |
| MATERIAL DE CONSUMO | 0,00 | | (2.778,72) | |
| SEGUROS | 0,00 | | (7.844,80) | |
| ASSESSORIA JURIDICA | 0,00 | | (27.950,00) | |
| HOSPEDAGEM SITE | 0,00 | | (607,32) | |
| MANUTENÇÃO JARDIM | 0,00 | | (4.967,51) | |
| RECRUTAMENTO E SELEÇÃO | 0,00 | | (2.550,00) | |
| BENS DE PEQUENO VALOR | 0,00 | | (6.876,69) | |
| DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO | (191,16) | | (76,06) | |
| LOCAÇÃO DE TRANSPORTE | 0,00 | | (5.810,00) | |
| FARMACIA | 0,00 | | (549,78) | |
| DESPESAS CARTORARIAS | 0,00 | | (218,60) | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PF | 0,00 | | (1.866,25) | |
| VALE TRANSPORTE | 0,00 | | (2.338,40) | |
| VALE ALIMENTAÇÃO | 0,00 | | (14.700,00) | |
| SALARIOS E ORDENADOS | 0,00 | | (307.244,43) | |
| FERIAS | 0,00 | | (39.101,84) | |
| 13º SALARIO | 0,00 | | (44.949,74) | |
| FGTS | 0,00 | | (16.723,99) | |
| PIS S/ FOLHA | 0,00 | <u>(191,16)</u> | (3.683,23) | <u>(1.936.459,49)</u> |
| Despesas Financeiras - Oficinas 2022 | | | | |
| JUROS PAGOS | 0,00 | <u>0,00</u> | (1,95) | <u>(1,95)</u> |
| Despesas Tributárias - Oficinas 2022 | | | | |
| LICENCIAMENTO DE VEICULO | 0,00 | | (173,00) | |
| RESTITUIÇÃO A UNIÃO | (174.270,73) | <u>(174.270,73)</u> | 0,00 | <u>(173,00)</u> |
| Resultado Projeto Oficinas 2022 | | <u>0,00</u> | | <u>0,00</u> |
| Receita Operacional - Oficinas 2023 | | | | |
| OFICINAS 2023 - PRONAC 221663 | 2.682.290,57 | <u>2.682.290,57</u> | 0,00 | <u>0,00</u> |
| Despesas Administrativas - Oficinas 2023 | | | | |
| DESPESAS COM PROFESSORES | (643.158,70) | | 0,00 | |
| ALIMENTAÇÃO | (298.261,45) | | 0,00 | |
| DESPESAS COM PSICOLOGO | (39.378,60) | | 0,00 | |
| AGUA E ESGOTO | (14.343,01) | | 0,00 | |
| MATERIAL PEDAGOGICO | (54.430,55) | | 0,00 | |
| TELEFONE E INTERNET | (19.616,58) | | 0,00 | |
| GAS DE COZINHA | (15.177,16) | | 0,00 | |
| MATERIAL DE LIMPEZA | (48.307,01) | | 0,00 | |
| MANUTENÇÃO E REPAROS | (169.836,94) | | 0,00 | |
| DESPESAS COM INFORMATICA | (90.520,93) | | 0,00 | |
| HONORARIOS CONTABEIS | (15.765,00) | | 0,00 | |
| DESPESAS COM EVENTOS | (36.840,00) | | 0,00 | |
| CAPTAÇÃO DE RECURSOS | (100.000,00) | | 0,00 | |
| PUBLICIDADE E PROPAGANDA | (45.534,25) | | 0,00 | |

| | | | | |
|---|--------------|----------------|------|--------------|
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ | (62.148,83) | | 0,00 | |
| MANUTENÇÃO JARDIM | (9.201,31) | | 0,00 | |
| SEGUROS | (7.239,84) | | 0,00 | |
| MATERIAL DE CONSUMO | (40.771,03) | | 0,00 | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PF | (5.252,00) | | 0,00 | |
| COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES | (11.790,53) | | 0,00 | |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE | (3.773,83) | | 0,00 | |
| LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS | (29.154,79) | | 0,00 | |
| CORREIO | (2.333,55) | | 0,00 | |
| ENERGIA ELETRICA | (17.640,43) | | 0,00 | |
| MEDICINA DO TRABALHO | (2.008,60) | | 0,00 | |
| UTENSILIOS DE COZINHA | (4.769,54) | | 0,00 | |
| LOCAÇÃO DE TRANSPORTE | (2.430,00) | | 0,00 | |
| FARMÁCIA | (1.200,54) | | 0,00 | |
| DESPESAS COM SEGURANÇA | (3.954,30) | | 0,00 | |
| FIGURINO/VESTUARIO | (54.314,48) | | 0,00 | |
| ASSESSORIA JURIDICA | (9.000,00) | | 0,00 | |
| CENARIO | (21.050,00) | | 0,00 | |
| SALARIOS E ORDENADOS | (601.309,59) | | 0,00 | |
| FERIAS | (52.619,65) | | 0,00 | |
| 13ª SALARIO | (50.527,24) | | 0,00 | |
| FGTS | (66.400,60) | | 0,00 | |
| PIS S/ FOLHA | (5.302,52) | | 0,00 | |
| VALE ALIMENTAÇÃO | (25.141,72) | | 0,00 | |
| VALE TRANSPORTE | (1.694,00) | (2.682.199,10) | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Financeiras - Oficinas 2023 | | | | |
| JUROS PAGOS | (0,53) | (0,53) | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Tributarias - Oficinas 2023 | | | | |
| LICENCIAMENTO DE VEICULO | (90,94) | (90,94) | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Projeto Oficinas 2023 | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Livro Poesias 2023 | | | | |
| LIVRO POESIAS 2023 - PRONAC 223519 | 107.326,10 | 107.326,10 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Administrativas - Livro Poesias 2023 | | | | |
| IMPRESSÃO | (51.000,00) | | 0,00 | |
| DESPESAS COM EVENTOS | (11.770,00) | | 0,00 | |
| PROPAGANDA E PUBLICIDADE | (7.188,50) | | 0,00 | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ | (2.200,00) | | 0,00 | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PF | (2.100,00) | | 0,00 | |
| FIGURINO/VESTUARIO | (4.394,15) | | 0,00 | |
| COORDENAÇÃO DE PROJETO | (15.500,00) | | 0,00 | |
| ARTE FINALISTA | (3.000,00) | | 0,00 | |
| REVISÃO LIVRO | (2.000,00) | | 0,00 | |
| CAPTAÇÃO DE RECURSOS | (8.173,45) | (107.326,10) | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Projeto Livro Poesias 2023 | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Fia Estadual 2023 | | | | |
| FIA ESTADUAL 2023 | 60.660,00 | 60.660,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Administrativas - Fia Estadual 2023 | | | | |
| DESPESAS COM PROFESSORES | (23.700,00) | | 0,00 | |
| ESTAGIO | (36.960,00) | (60.660,00) | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Fia Estadual 2023 | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Livro Confabulando 2023 | | | | |
| LIVRO CONFABULANDO 2023 - PRONAC 230645 | 222.988,10 | 222.988,10 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Administrativas - Livro Confabulando 2023 | | | | |
| DESPESAS COM EVENTOS | (23.197,90) | | 0,00 | |
| PROPAGANDA E PUBLICIDADE | (144.888,50) | | 0,00 | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PF | (2.270,00) | | 0,00 | |
| FIGURINO/VESTUARIO | (1.310,00) | | 0,00 | |
| COORDENAÇÃO DE PROJETO | (37.000,00) | | 0,00 | |
| ARTE FINALISTA | (3.000,00) | | 0,00 | |
| REVISÃO LIVRO | (3.000,00) | | 0,00 | |
| DESPESAS COM SEGURANÇA | (471,70) | | 0,00 | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ | (2.200,00) | | 0,00 | |
| ILUSTRAÇÃO | (2.600,00) | | 0,00 | |
| CAPTAÇÃO DE RECURSOS | (3.050,00) | (222.988,10) | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Projeto Livro Confabulando 2023 | | 0,00 | | 0,00 |
| Receita Operacional - Emenda Parlamentar | | | | |
| EMENDA PARLAMENTAR | 35.228,00 | 35.228,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Administrativas - Emenda Parlamentar | | | | |
| ESTAGIO | (17.424,00) | | 0,00 | |
| MATERIAL PEDAGOGICO | (4.944,00) | | 0,00 | |
| DESPESAS COM PROFESSORES | (4.760,00) | | 0,00 | |
| DESPESAS COM SEGURANÇA | (8.100,00) | (35.228,00) | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Projeto Emenda Parlamentar | | 0,00 | | 0,00 |
| Resultado Projeto Oficinas 2024 | | 0,00 | | 0,00 |
| Déficit do Exercício | | (20.540,90) | | (328.816,09) |

Ou seja, conforme descrito acima realizamos apuração de cada projeto aonde cada um apresenta seu resultado e no final obtemos um déficit de R\$20.540,90 reais, que será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 em especial no item 14 que revogou a Resolução CFC nº 877/2000 (NBCT 10.19) que descreve o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

As Receitas reconhecidas como doações de produtos para entidade totalizaram em R\$113.871,16 e as contribuições voluntarias de Pessoas jurídicas totalizaram R\$ 234.653,32 e pessoas físicas R\$ 108.507,17 reais.

A segregação por área de atuação é uma das exigências da NBC ITG 2002, por isso, frisa-se que todas as receitas são aplicadas nas finalidades institucionais e que 100% deste recurso é aplicado na área de assistência social.

A escrituração contábil, mensuração, reconhecimento bem como as respectivas demonstrações contábeis foram realizadas dentro do que determina a ITG 2002(R1) e subsidiariamente, quando aplicável através da NBC TG 1000(R1).

A entidade não registrou nenhum evento subsequente relevante que demandasse a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor.

O registro de forma segregada de todas as gratuidades praticadas, destacando aquelas que devem ser utilizadas na prestação de contas nos órgãos governamentais, apresentando dados quantitativos, ou seja, valores dos benefícios, número de atendidos, número de atendimentos, frisando que não há cobrança de mensalidades e nem taxas aos usuários dos projetos desta instituição.

A Entidade, no desenvolvimento de suas ações de assistência social formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS nº 109/09 e Decreto nº 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

O valor do imobilizado encontra-se registrado pelo custo histórico deduzido da depreciação acumulada. As quotas de depreciação foram lançadas com base na estimativa da vida útil do bem e no valor residual, buscando assim refletir a perda do valor econômico do bem, através do método linear.

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento.

Ao final do período foi realizada a análise sobre a recuperabilidade dos ativos e com base na experiência da administração e ainda com fulcro nos critérios exigidos pela NBC TG 1000(R1) todos os ativos foram considerados recuperáveis pelo uso ou pela venda.

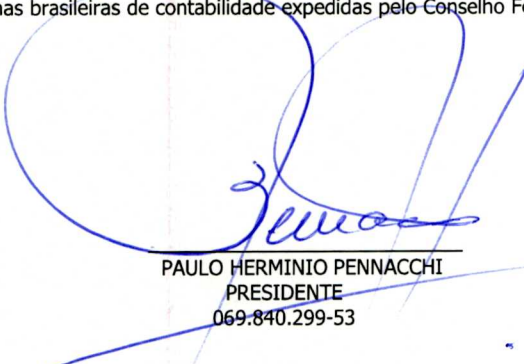
Em 2023 foi alocado na Subvenção a Realizar do Pronac 212660 - Oficinas Culturais 2022 em contrapartida o Superávit Acumulado, o valor despesas do Pronac 212660 classificadas como recursos próprios sem restrição em 2022.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram elaboradas as seguintes demonstrações contábeis de forma comparativa: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio e Demonstração de Fluxo de Caixa pelo método direto.

DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023, período encerrado pela empresa, e está em obediência ao regime da competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), pelas normas brasileiras de contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, especialmente NBC TG 1000.


PAULO HERMINIO PENNACCHI
PRESIDENTE
069.840.299-53

ANTONIO DO CARMO
SIMOES:57897387968
Assinado de forma digital por
ANTONIO DO CARMO
SIMOES:57897387968
Dados: 2024.08.08 09:10:05 -03'00'

ANTONIO DO CARMO SIMOES
CONTADOR
578.973.879-68