

SOCIEDADE DE ASSISTENCIA A CRIANÇA-SOAF

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
2022

Milagres-Ceará

SOCIEDADE DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA - SOAF

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

ATIVO	Notas	31/12/2022	31/12/2021	PASSIVO	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	352.212	351.175	Fornecedores		1.004	1.536
Adiantamentos	6	1.566		Obrigações sociais e trabalhistas	10	27.518	21.782
Créditos de convênios	13	40.000		DFC's a repassar	11	26	
Outros créditos		889	808	Subvenções e doações a apropriar	13	110.956	1.306
Estoques	7	40.998	25.230				
Despesas antecipadas	8	2.187	1.589				
				Total do passivo circulante		139.504	24.624
Total do ativo circulante		437.852	378.802	Não Circulante			
Não Circulante				Subvenções e doações a apropriar	13	5.105	6.411
Imobilizado	9	258.591	241.945	Total do passivo circulante		5.105	6.411
Intangível		422	487	Patrimônio líquido			
Total do ativo não circulante		259.013	242.432	Patrimônio social	14	590.199	456.332
				Déficit/Superávit acumulado		(37.943)	133.867
				Total do patrimônio líquido		552.256	590.199
Total do Ativo		696.865	621.234	Total do Passivo		696.865	621.234

JOSE SANTOS GOMES
FARIAS:43391796634

Assinado de forma digital por JOSE SANTOS
GOMES FARIAS:43391796634
Dados: 2023.09.14 16:42:33 -03'00'

José Santos Gomes Farias
Contador - CRC/MG - 046.066/O-5

SOCIEDADE DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA - SOAF

Demonstração dos Fluxos de Caixa Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

	31/12/2022	31/12/2021
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Déficit do exercício	(37.943)	(57.009)
Ajuste de Exercícios Anteriores		(5.348)
Depreciação e amortização	50.602	70.187
Resultado na baixa de bens do Ativo Imobilizado	353	1.894
	<u>13.012</u>	<u>9.724</u>
(Aumento) diminuição nos ativos:		
Encargos a compensar		309
Adiantamentos	(1.566)	
Créditos de convênios	(40.000)	
Outros créditos	(81)	(808)
Estoque	(15.768)	12.298
Despesas antecipadas	(598)	2.434
	<u>(58.013)</u>	<u>14.233</u>
Aumento (diminuição) nos passivos:		
Fornecedores	(532)	1.139
Obrigações trabalhistas e sociais	5.736	9.532
DFC's a repassar	26	(33.950)
Subvenções a apropriar	108.344	6.217
	<u>113.574</u>	<u>(17.062)</u>
RECURSOS LÍQUIDOS GERADOS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>68.573</u>	<u>6.895</u>
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições do imobilizado e intangível	<u>(67.536)</u>	<u>(43.657)</u>
RECURSOS LÍQUIDOS UTILIZADOS NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(67.536)</u>	<u>(43.657)</u>
Diminuição no caixa e equivalentes de caixa	<u>1.037</u>	<u>(36.762)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	351.175	387.937
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	352.212	351.175
Diminuição no caixa e equivalentes de caixa	<u>1.037</u>	<u>(36.762)</u>

JOSE SANTOS GOMES Assinado de forma digital por JOSE
FARIAS:43391796634 SANTOS GOMES FARIAS:43391796634
Dados: 2023.09.14 16:50:37 -03'00'
José Santos Gomes Farias
Contador - CRC/MG - 046.066/O-5

SOCIEDADE DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA - SOAF

Demonstração dos Resultados Abrangentes Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Déficit Líquido do Exercício	(37.943)	(57.009)
Outros Resultados Abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total dos Resultados Abrangentes	<u>(37.943)</u>	<u>(57.009)</u>

JOSE SANTOS GOMES
FARIAS:43391796634

Assinado de forma digital por JOSE
SANTOS GOMES FARIAS:43391796634
Dados: 2023.09.14 16:47:43 -03'00'

José Santos Gomes Farias
Contador - CRC/MG - 046.066/O-5

SOCIEDADE DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA - SOAF

Demonstração de Resultado dos Períodos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contribuições e doações	15	1.302.979	1.927.963
Subvenção e Doações não Governamental		1.209.967	1.458.552
Subvenção Federal		76.551	86.462
Subvenção Estadual		5.385	357.822
Subvenção Municipal		4.674	11.952
Doações		702	7.249
Contribuições de associados e comunidade		5.700	5.926
Trabalho voluntários			
 (Despesas) Receitas Operacionais			
Despesas com Pessoal e encargos	16	(230.851)	(197.382)
Serviços de Terceiros	16	(230.323)	(293.055)
Despesas com materiais para programas	16	(440.871)	(1.277.247)
Transporte	16	(62.937)	(14.120)
Gêneros alimentícios	16	(178.529)	(31.607)
Trabalho voluntariado	16	(5.700)	(5.926)
Isenção de INSS	16 e 20	(66.951)	(48.062)
Despesas de depreciação e amortização	16	(50.602)	(70.187)
Despesas tributárias	16	(8.478)	(5.441)
Despesas Gerais	16	(112.399)	(76.910)
Outras receitas e (despesas)	17	30.193	14.408
Total das (Despesas) Receitas Operacionais		(1.357.448)	(2.005.529)
 Resultado operacional antes do resultado financeiro		(54.469)	(77.566)
 Resultado Financeiro	18		
Despesas financeiras		(7.390)	(4.510)
Receitas financeiras		23.916	25.067
Total do Resultado Financeiro, líquido		16.526	20.557
 Déficit do Exercício		(37.943)	(57.009)

JOSE SANTOS GOMES FARIAS:43391796634 Assinado de forma digital por JOSE SANTOS GOMES FARIAS:43391796634
Dados: 2023.09.14 16:43:51 -03'00'

José Santos Gomes Farias
Contador - CRC/MG - 046.066/O-5

SOCIEDADE DE ASSISTÊNCIA À CRIANÇA - SOAF

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

	Patrimônio social	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit (déficit) acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>222.124</u>	<u>7.335</u>	<u>378.165</u>	<u>607.624</u>
Incorporação ao patrimônio social	234.208	-	(234.208)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		(7.335)	46.919	39.584
Déficit do exercício	-	-	(57.009)	(57.009)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>456.332</u>	<u>-</u>	<u>133.867</u>	<u>590.199</u>
Incorporação ao patrimônio social	133.867		(133.867)	-
Déficit do exercício	-		(37.943)	(37.943)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>590.199</u>	<u>-</u>	<u>(37.943)</u>	<u>552.256</u>

JOSE SANTOS GOMES FARIAS:43391796634
Assinado de forma digital por JOSE SANTOS GOMES FARIAS:43391796634
Dados: 2023.09.14 16:48:54 -03'00'

José Santos Gomes Farias
Contador - CRC/MG - 046.066/O-5

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

1. Contexto operacional

A Sociedade de Assistência à Criança - SOAF, com sede no Bairro Francisca do Socorro – Milagres-CE é uma associação civil, de caráter filantrópico sem fins lucrativos, que tem por finalidade a prestação de serviços de Assistência Social. Reconhecida de utilidade pública em âmbito municipal, estadual e federal.

Mantida pelo sistema de apadrinhamento do ChildFund Brasil de parcerias com o governo municipal, estadual, federal e de doações especiais de pessoas ou empresas. A Associação não faz distinção de raça, cor, credo religioso ou político. É administrada por uma assembleia deliberativa, por um conselho fiscal com mandato de 02 (dois) anos formado por membros da comunidade. Atendeu aproximadamente 1.600 pessoas no ano de 2022 nos municípios de Milagres e Missão Velha.

2. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Pequenas e Médias Entidades - PME, em conformidade com a ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

3. Base de apresentação e estimativas contábeis

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas foram arredondadas para o Real mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade estão divulgadas na nota explicativa nº 4.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis tais como:

- i) Provisão para perdas esperadas de Créditos de Liquidação Duvidosa;
- ii) Vida Útil dos Bens dos Ativos Imobilizados e Intangíveis;
- iii) Estimativas utilizadas para cálculo de recuperabilidade (Impairment),
- iv) Provisão passiva para ações judiciais.

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

4. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações financeiras, estão descritas a seguir:

4.1. Apuração do resultado

Ativos, passivos, receitas e despesas são apuradas de acordo com o regime de competência. A receita é reconhecida na demonstração do resultado de acordo com valores e datas estipulado pelos associados. A receita é apresentada líquida de deduções.

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a NBC ITG 2002 (R1), mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias à manutenção de suas atividades são registradas pelo regime contábil da competência. As receitas de doações, subvenções e contribuições, recebidas para aplicação específica, mediante constituição ou não de fundos, são registradas em contas próprias, segregadas das demais contas da Entidade.

Os direitos realizáveis e as obrigações exigíveis após os próximos 12 meses são classificados no ativo e passivo não circulantes, respectivamente.

4.2. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

4.3. Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada.

A Entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

4.4. Reconhecimento dos Trabalhos Voluntários

Os trabalhos voluntários (receitas e despesas), inclusive de membros integrantes dos órgãos da Administração, no exercício de suas funções, são reconhecidos pelo valor justo da prestação dos serviços como se tivessem ocorrido os desembolsos financeiros.

4.5. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

A Entidade apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação entre circulante e não circulante conforme descrito abaixo:

a. Um ativo é classificado no circulante quando:

- (i) Se espera realizá-lo, se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- (ii) For mantido principalmente para negociação;
- (iii) Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- (iv) Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca, ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

b. Um passivo é classificado no circulante quando:

- (i) Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- (ii) For mantido principalmente para negociação;
- (iii) Se espera liquidá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- (iv) Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Entidade classifica todos os demais ativos e passivos no não circulante.

4.6. Estimativas, premissas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Entidade requer que a Administração efetue julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, no final do período. Estas estimativas e respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em vários outros fatores que se acredita ser razoável sob as circunstâncias. Os resultados reais podem diferir dessas estimativas. Estas premissas são revistas numa base contínua. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas no período em que a estimativa é revisada.

Estimativas e premissas

Os principais pressupostos relativos ao futuro e outras principais fontes de incerteza das estimativas, na data do balanço, que tenham um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis para o próximo exercício fiscal, são descritos a seguir. A Entidade baseia suas premissas e estimativas sobre os parâmetros disponíveis quando as demonstrações financeiras foram preparadas. Circunstâncias existentes e premissas sobre eventos futuros, no entanto, pode mudar devido às mudanças no mercado ou circunstâncias além do controle da Entidade. Tais alterações são refletidas nas premissas em que ocorrerem.

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

Ocorre quando o valor contábil de um ativo não financeiro, exceto estoques e imposto de renda diferido, ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, que é o maior entre o valor justo menos os custos de venda, e o seu valor em uso.

O valor justo menos o custo de venda é baseado em dados disponíveis de transações feitas em condições de mercado com ativos semelhantes ou preços observáveis de mercado menos os custos incrementais para alienação do ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

Os fluxos de caixa são derivados do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reestruturação com as quais a Entidade ainda não está comprometida, nem significativos investimentos futuros que irão melhorar o desempenho da unidade geradora de caixa em questão. A quantia recuperável é mais sensível à taxa de desconto usada para o modelo de fluxo de caixa descontado, bem como aos futuros fluxos de recebimento de caixa e a taxa de crescimento usada para fins de extrapolação.

Provisão para contingências

Uma provisão é reconhecida se, como resultado de um evento passado, a Entidade tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que uma saída de benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação, no âmbito do CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

A provisão é revisada e ajustada para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

4.7. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros- A Entidade classifica ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, ativos financeiros mantidos até o vencimento e empréstimos e recebíveis.

A Entidade classifica passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros.

Reconhecimento e mensuração inicial- A Entidade reconhece as contas a receber e instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de associados sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR (valor justo por meio do resultado), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de associados sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

4.8. Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações de fluxos de caixa refletem as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados utilizando o método indireto.

Os termos utilizados na demonstração dos fluxos de caixa são os seguintes:

- Atividades operacionais: referem-se às principais transações operacionais da Entidade e outras atividades que não são de investimento e de financiamento;
- Atividades de investimento: referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos; e
- Atividades de financiamento: referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos.

5. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	327	65
Bancos conta movimento	158.882	123.161
Aplicação Financeira	193.003	227.949
Total de caixa e equivalentes de caixa	352.212	351.175

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

6. Adiantamentos

A composição dos adiantamentos, em 31 de dezembro, estava assim representada:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos de férias	1.292	-
Adiantamentos à fornecedores	274	-
Total dos adiantamentos	1.566	-

7. Estoques

Os estoques, em 31 de dezembro, abaixo representado, em sua maioria corresponde à gêneros alimentícios, materiais didáticos e materiais de limpeza, que são utilizados nas atividades de programas.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Estoques de materiais para programas	40.998	25.230
Total dos estoques	40.998	25.230

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

8. Despesas antecipadas

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Prêmio de seguros a apropriar	2.187	1.589
Total das despesas antecipadas	2.187	1.589

9. Imobilizado

A composição do Imobilizado, em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, estava assim representada:

	Taxa de depreciação ao ano %	2022	2021
Terrenos		21.000	21.000
Edificações	4%	110.000	110.000
Instalações	10%	37.940	19.300
Veículos	20%	90.000	90.000
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10%	113.992	99.651
Equip. Process. Eletr. Dados	20%	119.806	96.821
Móveis e utensílios	10%	98.873	90.887
		591.611	527.659
Depreciação/amortização acumulada		(333.020)	(285.714)
Imobilizado líquido		258.591	241.945

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2021	Baixas	Adições	Saldo em 31.12.2022
Bens					
Terrenos		21.000	-	-	21.000
Edificações	4%	110.000	-	-	110.000
Instalações	10%	19.300	-	18.640	37.940
Veículos	20%	90.000	-	-	90.000
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10%	99.651	(713)	15.054	113.992
Equip. Proces. Eletrônico de Dados	20%	96.821	-	22.985	119.806
Móveis e utensílios	10%	90.887	(2.871)	10.857	98.873
Total Bens		527.659	(3.584)	67.536	591.611
Depreciação					

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

Edificações		(61.600)	-	(4.400)	(66.000)
Instalações		(3.864)	-	(3.054)	(6.918)
Veículos		(31.688)	-	(18.000)	(49.688)
Máquinas, aparelhos equipamentos		(65.389)	713	(7.782)	(72.458)
Equip. Proces. Eletrônico de Dados		(62.613)	-	(11.989)	(74.602)
Móveis e utensílios		(60.560)	2.518	(5.312)	(63.354)
Total Depreciação		(285.714)	3.231	(50.537)	(333.020)
		241.945	(353)	16.999	258.591

Descrição	Taxa de depreci a ção	Saldo em 31.12.20	Baixas	Adições	Transf./ Ajustes	Saldo em 31.12.21
Bens						
Terrenos		21.000	-	-	-	21.000
Edificações	4%	72.052			37.948	110.000
Instalações	10%	-	-	3.800	15.500	19.300
Veículos	20%	90.000			-	90.000
Máquinas, aparelhos equipamentos	10%	146.318	(8.924)	8.878	(46.621)	99.651
Equip. Proces. Eletrônico de Dados	20%	78.095	(3.899)	26.778	(4.153)	96.821
Móveis e utensílios	10%	47.760	(717)	4.200	39.644	90.887
Total Bens		455.225	(13.540)	43.656	42.318	527.659
Depreciação						
Edificações		(37.467)		(4.400)	(19.733)	(61.600)
Instalações		-		(1.785)	(2.079)	(3.864)
Veículos		(14.100)		(18.000)	412	(31.688)
Máquinas, aparelhos equipamentos		(86.122)	7.030	(6.633)	20.336	(65.389)
Equip. Proces. Eletrônico de Dados		(56.099)	3.900	(10.137)	(277)	(62.613)
Móveis e utensílios		(36.062)	717	(5.065)	(20.150)	(60.560)
Total Depreciação		(229.850)	11.647	(46.020)	(21.491)	(285.714)
		225.375	(1.893)	(2.364)	20.827	241.945

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

10. Obrigações sociais e trabalhistas

Obrigações tributárias	31/12/2022	31/12/2021
IRRF a recolher	1.559	267
INSS a recolher	3.881	1.567
FGTS a recolher	2.011	1.731
Provisão de férias	18.580	16.867
FGTS sobre férias	1.487	1.350
Total	27.518	21.782

11. DFC's (Designated Fund Certificate) a repassar

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo anterior	-	33.950
DFCs recebidos destinados às crianças	225.950	207.136
DFCs repassados às crianças	(225.924)	(240.172)
DFCs revertidos	-	(432)
DFCs devolvidos ao Childfund	-	(482)
Saldo a repassar às crianças	26	-

12. Remuneração dos Administradores da Entidade- Serviços voluntários

A Entidade reconheceu o montante de R\$ 5.700 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 5.926 em 2021), referente a prestação de serviços realizados pelos seus Administradores e pelo grupo de apoio. Conforme previsto no item 19 do ITG 2002 (R1), que trata do trabalho voluntário.

São basicamente divididos em dois grupos, Governança e Grupos de Apoio. Na Governança são classificados os trabalhos voluntários do Conselho Administração e Fiscal. Nos Grupos de Apoio são classificados os demais voluntários. Os trabalhos voluntários no ano de 2022 e 2021 foram apenas do Grupo Governança, mensurados com base nos valores praticados por esses profissionais no mercado.

Governança		
Descrição	2022	2021
Quantidade de horas	194	226
Valor h/h	29,38	26,22
Valor total - R\$	5.700	5.926

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

13. Subvenções e doações a apropriar

A Entidade reconhece as subvenções governamentais e não governamentais quando há segurança de que cumprirá as condições estabelecidas pelos parceiros e de que a subvenção será recebida ou quando já foi recebida. Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a Entidade possuía em seus livros os seguintes registros:

	31/12/2022	31/12/2021
Subvenções e convênios Estaduais (a)	112.372	3.608
Recursos e doações de outras fontes a apropriar (b)	3.689	4.109
Total das subvenções	116.061	7.717
Circulante	110.956	1.306
Não Circulante	5.105	6.411

a) Origem das Subvenções e Convênios Estaduais, a apropriar:

a.1 - Termo de Compromisso Cultural nº 20/2020, no valor de R\$ 52.00,00 firmado com a Secretaria da Cultura do Estado do Ceará-SECULT para concessão de apoio financeiro para execução do projeto “Sala no Ponto”.

a.2 - Termo de Fomento 16/2022 – Casa Civil – Estado do Ceará, no valor de R\$80.000,00, com o objetivo de apoio financeiro para implemento do projeto “Bola na Rede da Cidadania”. Em 21/12/2022 recebeu metade do valor, ficando a outra metade R\$40.000,00 a receber.

a.3 – Termo de Compromisso Cultural Nº 04 – Secretaria da Cultura – SECULT – Estado do Ceará , no valor de R\$29.650,00, assinado em 04/11/2022, com o objetivo de concessão de apoio financeiro para a execução da proposta “Milagres no Ponto” aprovada no Edital Cultura Viva 2022. O valor foi integralmente recebido na data de 13/12/2022.

b) Origem dos Recursos de doações de outras fontes, a apropriar:

b.1 Doação de Bens recebida do Mesa Brasil-SESC, Recibo de Doação nº 63854.

b.2 - Contrato de colaboração com a Fundação FIFA – Programa Comunidade, valor recebido em 20/04/2022 R\$159.861,31 e totalmente utilizado no ano de 2022.

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

Movimentação das subvenções e contratos, como segue:

	2022	2021
Descrição		
a.1 - Subvenção Projeto Sala no Ponto – SECULT/CE – Aquisição de Bens		
Saldo Inicial	3.608	-
Valor Recebido		4.430
(-) Subvenções apropriadas	(886)	(822)
(=) Saldo a apropriar	2.722	3.608
Passivo Circulante	886	886
Passivo Não Circulante	1.836	2.722
a.2 - Termo de Fomento 16/2022 – Casa Civil-Estado do Ceará		
Saldo inicial		
Valor da subvenção	80.000	
(-)Subvenções apropriadas	-	
(=)Saldo a apropriar	80.000	
Passivo Circulante	80.000	
Passivo Não Circulante	-	
a.3 – Termo de Compromisso Cultural Nº 04 - SECULT		
Valor da subvenção	29.650	
(-)Subvenções apropriadas	-	
(=)Saldo a apropriar	29.650	
Passivo Circulante	29.650	
Passivo Não Circulante	-	
Saldo de Doações/Subvenções a apropriar - Estadual	112.372	3.608
Passivo Circulante	110.536	886
Passivo Não Circulante	1.836	2.722
b.1 - Doação – Mesa Brasil-SESC – Aquisição de bens		
Saldo Inicial	4.109	-
Valor Recebido		4.200
(-) Doações apropriadas	(420)	(91)
(=) Saldo a apropriar	3.689	4.109
Passivo Circulante	420	420
Passivo Não Circulante	3.269	3.689
b.2 - Contrato de Colaboração com a Fundação FIFA – Programa Comunidade		
Valor recebido	159.861	
(+) Rendimentos auferidos	5.088	
(-)Doações apropriadas	(164.949)	
(=)Saldo a apropriar	-	
Saldo de Doações a apropriar – Outras Fontes	3.689	4.109
Passivo Circulante	420	420
Passivo Não Circulante	3.269	3.689

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

14. Patrimônio social

O patrimônio social da Entidade, no montante de R\$ 590.199 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 456.332 em 31 de dezembro de 2021) representa o montante inicial aportado para início das atividades da Entidade, sendo aumentado em função do superávit apurado. O valor de Déficit neste exercício foi de R\$ 37.943 e R\$ 57.009 em 2021.

Descrição	Valor (R\$)
Patrimônio social 2021	456.332
Incorporação do Superávit 2021 em 2022	133.867
Total do patrimônio social	590.199

15. Receita operacional líquida

Essa receita dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, são compostas conforme abaixo:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Subsídio do ChildFund Brasil	884.961	1.294.968
Ajuda especial do ChildFund Brasil	45.900	
Doações e subvenções de outras ONGs	271.833	157.084
Subvenções e doações federais	9.600	38.400
Subvenções Estaduais	886	350.392
Incentivo Fiscal Estadual	4.499	7.430
Subvenções Municipais	4.674	11.952
Doações de Empresas	7.273	6.500
Trabalho voluntariado	5.700	5.926
Isenção de INSS	66.951	48.062
Contribuições de associados e comunidade	702	7.249
Total	1.302.979	1.927.963

16. Despesas por natureza e função (gratuidades)

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com Pessoal e encargos	(230.851)	(197.382)
Serviços de Terceiros	(230.323)	(293.055)
Despesas com materiais para programas	(440.871)	(1.277.247)
Gêneros alimentícios	(178.529)	(31.607)
Transporte	(62.937)	(14.120)
Trabalho voluntariado	(5.700)	(5.926)
Isenção de INSS	(66.951)	(48.062)
Despesas de depreciação e amortização	(50.602)	(70.187)
Despesas Gerais	(112.399)	(76.910)
Despesas tributárias	(8.478)	(5.441)
Total	(1.387.641)	(2.019.937)

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas segregadamente por Custos

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

e Despesas, estando suportadas por documentação hábil.

Entidade atendo ao disposto no Art.38 do Decreto nº 8.242/2014 e Resolução nº 188, de 20 de outubro de 2005.

17. Outras receitas e (despesas)

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Custo na baixa do ativo imobilizado por imprestabilidade	(353)	(1.894)
Aluguéis ativos	30.546	16.157
Recuperação de despesas	-	145
Total	30.193	14.408

18. Resultado financeiro- (despesas) e receitas financeiras

(Despesas Financeiras)	31/12/2022	31/12/2021
Tarifas bancárias	(7.384)	(4.505)
Juros	(6)	(5)
Total das (despesas) financeiras	(7.390)	(4.510)
Receita Financeira	31/12/2022	31/12/2021
Rendimento aplicação financeira	23.443	7.507
Descontos obtidos	473	17.560
Total das receitas financeiras	23.916	25.067
Resultado financeiro, líquido	16.526	20.557

19. Seguros

Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade mantinha cobertura de seguros para suas instalações e bens, em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

20. Isenção de tributos – INSS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2022, em função de a entidade possuir Certificação de Entidades Benéficas de Assistência Social, está registrada em contas de receitas e despesas e totalizou R\$ 66.951 (R\$ 48.062 em 2021).

21. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber, fornecedores, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 4, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2022 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

Sociedade de Assistência à Criança

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em Reais, exceto quando indicado em contrário)

- Caixa e equivalentes de caixa (Nota nº 5): os saldos em contas correntes mantidos em bancos possuem valores de mercado idênticos aos saldos contábeis; e
- Contas a receber e fornecedores a pagar: apresentadas ao valor contábil e de realização, todos os saldos foram quitados dentro do exercício exceto aqueles cujo o seu vencimento é no exercício posterior.

Risco de crédito- A Entidade não possui concentração de risco de crédito de associados, em decorrência da diversificação da carteira de associados.

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Entidade somente realiza operações em instituições com baixo risco.

Risco de liquidez- O risco de liquidez consiste na eventualidade da Entidade não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Entidade é monitorado diariamente pelas áreas de gestão, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez.

Gestão de risco de capital- Os objetivos da Entidade ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus quotistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Operações com instrumentos financeiros derivativos- A Entidade não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em 31 de dezembro de 2022, não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

JOSE SANTOS GOMES
FARIAS:43391796634

Assinado de forma digital por JOSE
SANTOS GOMES FARIAS:43391796634
Dados: 2023.09.14 15:57:36 -03'00'

José Santos Gomes Farias
Contador
CRC/MG-046.066/O-5