

BALANÇO PATRIMONIAL**EMPRESA: LAR DA CRIANÇA EMMANUEL**

Endereço: Av. HUMBERTO DE ALENCAR CASTELO BRANCO, 2955

C.N.P.J.: 59.122.721/0001-17

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVO	2.983.163,23	2.765.221,06	PASSIVO	2.983.163,23	2.765.221,06
<u>DISPONÍVEL</u>	416.872,67	1.186.962,49	<u>CIRCULANTE</u>	98.778,31	19.001,95
CAIXA	860,67	3.685,21	FORNECEDORES	72.248,77	6.052,69
BANCOS CONTA MOVIMENTO C/ CORRENTES	18.202,20	61.619,39	SALÁRIOS A PAGAR	2.260,52	3.217,43
BANCOS INVESTIMENTOS			CONTR. CONFED./ASSIST.	6.391,05	4.765,77
INVESTIMENTOS	395.559,80	1.101.457,89	CSRF	533,46	51,19
OUTROS CREDITOS	66.285,81	78.420,99	IRRF A RECOLHER	1.104,91	4.826,85
ADIANT. FÉRIAS	66.285,81	78.420,99	ISS A RECOLHER	6.878,29	88,02
			INDENIZAÇÕES A PAGAR	9.361,31	
				-	-
			<u>OUTRAS CONTAS A PAGAR</u>		
<u>REALIZÁVEL</u>	2.250,00	20.200,00	<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	2.884.384,92	2.746.219,11
EDITORA CORRERIO FRATERN0	2.250,00	20.200,00	PATRIMÔNIO LÍQ. ANTERIOR	2.746.219,11	2.593.835,24
			DEFICIT/SUPERAVIT EXERCÍCIO	138.165,81	152.383,87
IMOBILIZADO	2.500.004,75	1.499.837,58			
VEICULOS	353.456,85	272.216,25			
IMÓVEIS	929.531,77	929.531,77			
(-) DEPREC.ACUM.IMOVEIS	(280.976,24)	(243.798,80)			
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	22.696,41	22.696,41			
INSTALAÇÕES	165.833,67	165.833,67			
PROCESSAMENTO DADOS	12.294,27	12.294,27			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	210.122,18	210.122,18			
SISTEMA DE COMUNICAÇÃO	2.278,31	2.278,31			
(-) DEPREC.ACUMULADA	(463.818,38)	(397.839,70)			
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	1.548.585,91	526.503,22			

NOTAS EXPLICATIVAS

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei No. 6.404/76 e Resolução CFC No. 877/2000, que aprovou a NBC T 10.19. Prática adotada é pelo regime de competência.

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores.

JOÃO SGRIGNOLI JÚNIOR
CRC 1SP085167/O-0

ADÃO RIBEIRO DA CRUZ
PRESIDENTE

EMPRESA: LAR DA CRIANÇA EMMANUEL
 Endereço: Av. Humberto de Alencar Castelo Branco, 2955
 SÃO BERNARDO DO CAMPO - SP
 C.N.P.J.: 59.122.721/0001-17

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		
RECEITAS	2023	2022
RECEITAS DE ATIVIDADES DE ASSISTENCIA SOCIAL		
Termo de Colaboração		
Termo 020/2019 proc. Federal	115.560,00	115.560,00
Termo2021/00602 SEDES		13.487,80
Termo 035/2022-FSS	81.240,60	70.000,00
Fundo Social SEDES - PRC-2023-00027-DM	100.000,00	
RECEITAS DE ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
Termo de Colaboração		
Termo 29/2022 proc. SB058864/2016-89 Municipal	2.136.098,70	1.571.799,04
DEVOLUÇÃO AOS CONVENIOS		
Devoluções		
Termo 29/2022 proc. SB058864/2016-89 Municipal	-	(17.869,88)
OUTRAS RECEITAS		
Receitas Financeiras		
Termo 29/2022 proc. SB076920/2019-40 Municipal	5.069,73	4.729,49
Termo 020/2019 proc. Federal	1.767,29	3.471,07
Aplicação Financeira Recursos Proprios	90.073,49	98.153,22
Outras receitas		
Receita de aluguel		
Receita com nota fiscal paulista	202.656,91	240.994,18
Doações		
Doações de pessoas juridicas	5.714,00	20.642,64
Doações de pessoas fisicas	22.090,50	66.463,77
Doações diversas	364.277,61	30.293,40
Outras Receitas		
Receitas Eventuais	14.749,70	10.934,19
Receitas com bazar	49.092,50	55.086,65
Isenções		
Isenção INSS parte empresa	361.387,44	308.677,75
Isenção CSLL	12.434,92	15.704,19
Isenção COFINS	205.655,69	115.425,77
	3.767.869,08	2.723.553,28

DESPESAS		
DESPESAS COM ATIVIDADES DE ASSISTENCIA SOCIAL		
Despesas empregaticias		
Salário	18.976,04	17.913,33
13º salário	943,50	1.349,59
Encargos Sociais	3.170,60	7.174,47
Contribuição Sindical	213,38	223,83
Seguro de vida	147,64	
Indenizações	11.891,14	
Pessoal sem vinculo empregaticio		
Professores	91.900,00	86.110,00
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
Despesas empregaticias		
Salário	1.372.439,75	966.902,18
13º salário	120.539,95	84.587,82
Férias	205.199,40	86.341,27
Assistencia medica	45.734,29	52.840,49
Indenizações	79.030,28	3.502,24
Encargos Sociais	331.556,78	390.436,72
Cesta Basica	96.070,78	72.865,28
Seguro de vida	7.611,41	6.738,28
Vale refeição	224.580,51	173.479,65
Contribuição Sindical	23.969,24	13.629,00
Exames Medicos	4.299,73	1.559,26
Despesas Administrativa		
Água e esgoto	58.226,30	38.294,29
Energia Eletrica	23.581,00	23.235,08
Telefone e correios	19.856,50	12.761,54
Materias de escritorio	18.078,28	7.453,70
Informatica	12.638,00	17.945,85
Despesas com consumo diversos		
Materiais de manutenção	40.381,19	47.620,86
Materiais de higiene e limpeza	33.602,61	32.781,84
Alimentação	11.761,72	11.052,14
Materiais didaticos	34.797,76	9.315,95
Despesas gerais		
Despeas financeiras	9.651,99	9.057,99
Contador	38.320,00	21.200,00
Confraternizações e eventos	454,90	108,28
Contribuições	12.792,69	9.443,83
Despesas c/ veiculos	5.275,23	5.432,90
Despesas diversas	3.489,40	21.555,67
Seguros	20.179,30	16.778,18
Serviços prestados	189.231,36	8.587,14
Combustivel	7.211,63	7.980,47
Uniformes e Vestimentas	8.376,00	7.214,50
Serviços prestados PF	3.677,90	10.850,50
Vale transporte	56.851,60	37.139,43
Doações	8.262,69	11.150,00
OUTRAS DESPESAS		
Despesas gerais		
Depreciações	103.156,12	81.177,40
Despeas Tributarias	271.574,68	157.378,46
	3.629.703,27	2.571.169,41
SUPERAVIT DO EXERCICIO	138.165,81	152.383,87

ADÃO RIBEIRO DA CRUZ
PRESIDENTE

JOÃO SGRIGNOLI JUNIOR
CRC 1SP085167/00

LAR DA CRIANÇA EMMANUEL
CNPJ 59.122.721/0001-17

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercício findus em 31 de dezembro de 2023

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2023	2022
Superávit do exercício	138.165,81	152.383,87
Ajustes para conciliar o superavit do exercicio ao caixa gerado pelas atividades operacionais	79.858,06	
Depreciação e amortização	103.156,12	81.177,40
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Aumento/Diminuição Ativos	(752.139,82)	375.886,19
Fornecedores	66.196,08	1.829,28
Salarios e encargos	10.029,68	5.924,07
impostos e contribuicoes a recolher	3.550,60	(3.272,36)
Caixa gerado pelas atividades Operacionais	(351.183,47)	613.928,45
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	81.240,60	(417.285,62)
Outras imobilizações	1.022.082,69	
Caixa gerado pelas atividades de investimentos	1.103.323,29	(417.285,62)
Aumento/diminuição das disponibilidades	752.139,82	196.642,83
Caixa no início do período	1.166.762,49	1.344.430,55
Caixa no fim do período	414.622,67	1.166.762,49
Variação	752.139,82	196.642,83

JOÃO SGRIGNOLI JÚNIOR
CRC 1SP085167/O-0

ADÃO RIBEIRO DA CRUZ
PRESIDENTE

LAR DA CRIANÇA EMMANUEL
CNPJ 59.122.721/0001-17

Demonstração do Valor Adicionado
Exercício findus em 31 de dezembro de 2023

DESCRIÇÃO	2023	2022
1. RECEITAS	2.853.402,51	1.937.225,57
1.1)Receitas com Convenios	2.586.903,40	1.630.210,55
1.2)Outras receitas	266.499,11	307.015,02
1.3)Receitas relativas á construção de ativos próprios		
2.CUSTO DOS MATERIAIS E SERVICOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	790.656,13	235.721,27
2.2)Materiais.	688.992,33	161.472,06
2.3)Energia elétrica , água, luz,telefone	101.663,80	74.249,21
3.VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	2.062.746,38	1.701.504,30
4.DEPRECIACÃO,AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO	(103.156,12)	(81.177,40)
5.VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3-4)	1.959.590,26	1.782.681,70
6.VALOR ADICIONADO TOTAL DAS ATIVIDADES	1.068.470,67	644.586,53
6.1)Isenções	579.478,05	-
6.2)Receitas financeiras	96.910,51	106.353,78
6.3)Doações e subvenções recebidas	392.082,11	538.232,75
	-	-
7.VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	3.028.060,93	2.427.268,23
8.DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO (*)	2.874.056,83	2.427.268,23
8.1)Remuneração do trabalho das atividades	1.748.799,31	1.899.114,67
8.2)Despesas das atividades filantropicas	240.909,60	209.333,24
8.3)Convenios		
8.4)Doações e Subvenções		
8.5)Governo Tributos	746.182,11	157.378,46
8.6)Financiadores -Juros e Aluguéis		9.057,99
8.7)Superávit ou Deficit das atividades	138.165,81	152.383,87

JOÃO SGRIGNOLI JÚNIOR
CRC 1SP085167/O-0

ADÃO RIBEIRO DA CRUZ
PRESIDENTE

LAR DA CRIANÇA EMMANUEL
CNPJ 59.122.721/0001-17

Demonstrativo de Origens e Aplicação de Recursos
Exercício findus em 31 de dezembro de 2022 e 2023

	2022	2022
SUPERÁVIT DO PERÍODO AJUSTADO	241.321,93	214.586,50
Superávit (ou déficit) do exercício	138.165,81	133.409,10
depreciações	103.156,12	81.177,40
ORIGENS	241.321,93	214.586,50
redução do ativo não circulante		
baixas do ativo imobilizado		
APLICAÇÕES	1.103.323,29	417.285,62
aumento do ativo não circulante		
aquisição de ativo imobilizado	1.103.323,29	417.285,62
redução do passivo não circulante		
AUMENTO/REDUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	(862.001,36)	(202.699,12)
ATIVO CIRCULANTE	(782.225,00)	(198.218,13)
PASSIVO CIRCULANTE	79.776,36	4.480,99
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO (VARIAÇÃO)	(862.001,36)	(202.699,12)

JOÃO SGRIGNOLI JÚNIOR
CRC 1SP085167/0-0

ADÃO RIBEIRO DA CRUZ
PRESIDENTE

NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO CONTÁBIL 2023

NOTA 01-CONTEXTO OPERACIONAL

Fundada em 30/03/1960 o Lar da Criança Emmanuel é uma instituição filantropia, sem fins lucrativos e ou econômicos de inspiração cristã, destinada a prestar assistência à criança, ao adolescente e as famílias em situação de desamparo, sob todos os aspectos, sem discriminação de sexo, nacionalidade, crença, cor, convicções políticas etc.

NOTA 02-APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC ° 1.121/08, que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC ° 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem fins lucrativos. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios publicados estão adequados à Lei 11.638/07.

NOTA 03- RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

1-Ativo Circulante -Disponível: Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis

- a) Caixa: os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa;
- b) Bancos conta corrente: Depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata;
- c) Bancos investimentos: representam os valores de aplicação financeira demonstradas pelo valor original acrescidos dos rendimentos até a data do fechamento do balanço;

d) Outros créditos: Os valores representados neste subgrupo, representam valores creditadas na conta de funcionários da entidade a título de adiantamento de férias descontados no mês subsequente.

2-Ativo não circulante – Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas, originando o valor líquido contábil, e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)).

No quadro abaixo está relacionado a constituição do ativo imobilizado:

Rubrica Contábil	VR BEM	VR DEPR	TX ANUAL
Equipamento de Tecnologia e Informática	12.294,27	7.683,78	20,00(%)
Instalações	165.833,67	65.002,11	10,00(%)
Veículos	353.456,85	206.665,43	20,00(%)
Maquinas e equipamentos	22.696,41	16.621,67	10,00(%)
Sistema de Comunicação	2.278,31	1.386,58	10,00(%)
Móveis e utensílios	210.122,18	166.458,81	10,00(%)
IMOVEIS	929.531,77	280.976,24	4,00(%)
Total Geral	1.696.213,46	744.794,62	

Saldos na rubrica Imobilizado em andamento no valor de 1.548.585,91 referente a construção de muros, e construção no Centro espirita.

3-Passivo circulante- Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações.

4- Patrimônio Líquido- os saldos compostos neste grupo são apresentados em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício (superávit) ocorrido.

NOTA 04- RECEITAS E DOAÇÕES

1-Receitas com doações- foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade Lar da Criança Emmanuel recebe doações de diversas fontes

previstas em seu estatuto, principalmente a contribuição espontânea de pessoas físicas e jurídicas, o que impede uma estimativa segura de informações íntegras e tempestivas referente a origem desse tipo de recurso conforme abaixo:

Doações recebidas

Jurídicas	5.714,00
Físicas	22.090,50
Diversas	364.277,61

2- Receitas com Bazar - As receitas provenientes da realização de eventos e da administração de projetos como bazares, jantares e chás beneficentes foram reconhecidas pelo regime de caixa que totalizaram um montante de 49.092,5 e foram apresentados na rubrica receitas com Bazar.

3-Receitas Governamentais – O Lar da Criança Emmanuel recebeu recursos financeiros provenientes de convênios com órgãos públicos, com o objetivo principal de executar projetos e atividades conveniadas entre as partes, objetivos estatutários da Entidade, e presta conta dos valores recebidos, ficando toda a documentação a disposição na sede da entidade para quaisquer verificações das despesas realizadas. Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC N° 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

O Lar da Criança Emmanuel recebeu do poder público Municipal, e Federal no exercício de 2023 as seguintes subvenções:

Termo de Colaboração Governamentais

Municipal	2.136.098,70
Federal	115.560,00
Estadual	100.000,00
Municipal- FSS	81.240,60

4-Receitas Notas Fiscal Paulista - Os valores 202.656,91 contabilizados nesta rubrica são recebimentos de créditos de nota fiscal paulista recebidas em doações nas urnas localizadas em estabelecimentos comerciais.

NOTA 05- DESPESAS

Em conformidade com a NBC T 10.19.2.1 e ITG 2002 As despesas foram registradas e reconhecidas mensalmente respeitando os princípios fundamentais de contabilidade, em especial o princípio de oportunidade e o regime de competência.

NOTA 06-GRATUIDADES

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas em conta de despesas, estando respaldadas em documentação hábil e respectivas planilhas de apuração.

Na atuação de Assistência Social, a Entidade executa suas ações de forma continuada, permanente, planejada e gratuita as famílias em situação de instabilidade social e pessoal; em atendimento a Resolução do CNAS Nº 109/09 e Decreto Nº 6.308/07. A Entidade apresenta a documentação quanto à comprovação na Área de Assistência Social em conformidade com o disposto na Portaria MDS nº 353, de 23/12/2011, e suas Demonstrações Contábeis evidenciam os custos envolvidos nas atividades.

No exercício de 2023 o Lar da Criança Emmanuel através dos seus projetos educacionais e sociais prestou assistência a:

Assistência Educacional e Social

Educação	173	Crianças
Assistência Social	90	Crianças
Assistência Social	70	Família

NOTA 07-ISENÇÕES DE CONTRIBUIÇÕES

Lar da Criança Emmanuel é uma instituição de Assistência Social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei Nº 9.532/97 e artigo 1º

da Lei N° 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social, e é isenta das contribuições destinadas a Previdência Social (INSS) da cota patronal e da COFINS sobre as receitas.

Conforme o artigo 29 da Lei No. 12.101/09 entidades beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas no exercício de 2023.

ISENÇÕES

Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros	361.387,44
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	205.655,69
Contribuição sobre o Lucro Líquido (CSLL)	12.434,92

ADÃO RIBEIRO DA CRUZ
PRESIDENTE

JOÃO SGRIGNOLI JUNIOR
CRC 1SP085167/O0