

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022**

**NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL E OBJETIVOS DA ENTIDADE:**

Cáritas Diocesana de São José do Rio Preto - SP, uma associação civil sem fins lucrativos e tem como objetivos: Promover atividades de relevância pública, social e educacional; Promover e articular ações de assistência social, especialmente relacionadas com: mulheres, crianças, adolescentes, idosos e pessoas com deficiência; Investigar, estudar, analisar, e desenvolver estratégias de combate à miséria e a pobreza; Desenvolver programas de profissionalização em parceria com instituições públicas e privadas; Participar de ações conjuntas de obras e movimentos que visem à assistência a promoção humana; Formar e capacitar agentes para a ação social e o exercício da cidadania; Realizar ações solidárias de geração de trabalho e renda e de preservação do meio ambiente; Defender e promover os direitos fundamentais inerentes à pessoa humana; Contribuir, sempre que necessário e possível com a Cáritas Brasileira e Internacional, em casos de calamidade e em outras ocasiões especiais.

A Cáritas Diocesana realiza a assistência social gratuitamente, mediante parcerias diversas, campanha junto as comunidades locais, contratos de parcerias com instituições públicas e privadas, e com organizações nacionais, internacionais, alocando recursos materiais e humanos para seus programas normais e para atendimento de vítimas emergenciais. Para atender os custos das despesas mensais realizadas em favor dos serviços prestados, a Cáritas Diocesana poderá aceitar doações espontâneas feitas pelos próprios usuários, familiares, pessoas da sociedade civil e pessoa jurídica.

**NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

2.1- As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a Interpretação Técnica (ITG-2002) aprovada por meio da Resolução CFC nº 1.409/2012.

2.2- A documentação contábil da entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

2.3 - A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

**NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

3.1 -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, independentemente de recebimento ou pagamento.

3.2 - As demonstrações contábeis esta apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa.

3.3– Teste de Impairment ou Teste de recuperabilidade, tem por objetivo assegurar que o valor contábil registrado de um ativo seja recuperável pela capacidade de gerar receita (dinheiro) pela sua venda ou pelo uso levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como: a) uma redução sensível, além do esperado, no valor de mercado; b) o valor contábil do ativo líquido é maior que o valor justo estimado; c) obsolescência ou dano físico de ativo; d) mudanças significativas que afetam o ativo; e) informações internas (entidade) que espelhem desempenho econômico pior que o esperado. Após esta análise a administração chegou à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da venda ou do uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de impairment uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

3.4– Ajuste a valor presente, tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, tanto para os ativos, quanto para os passivos. Na avaliação efetuada para fins de ajuste o valor presente dos ativos e passivos mensurados pelo método de custo amortizado, não foi constatada a aplicabilidade desde ajuste, destacando-se as seguintes razões: a) tributos e contribuições a curto prazo para liquidação de todas as obrigações b) Fornecedores curto prazo para liquidação de todas as obrigações c) Empréstimos e financiamentos todas as transações são atualizadas monetariamente pelos índices contratuais.

3.5– Os bens do ativo imobilizado foram depreciados pelo método linear, com base em taxas de vida útil, sendo veículos e computadores 20% e os demais 10%.

3.6 – Imposto de Renda e Contribuição Social, não há provisões para imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, em função de a entidade ser isenta de tais impostos e contribuições pelo seu enquadramento

na condição de sem fins lucrativos.

**NOTA 04: RECEITAS:**

As receitas totais da entidade foram de R\$ 671.476,70, sendo:

- a) R\$ 523.430,49 (valor já deduzido as devoluções) de subvenções através de Termos de Colaboração com a Prefeitura Municipal de São José do Rio Preto-SP;
- b) R\$ 6.054,47 de receitas financeiras, sendo R\$ 3.697,19 provenientes de Subvenções Municipais do termo de Colaboração 22/2017; e R\$ 2.357,28 de recursos próprios;
- c) R\$ 141.991,74 provenientes de doações espontâneas e outras.

**NOTA 05: DESPESAS:**

O total das despesas totalizou em R\$ 743.520,29, sendo:

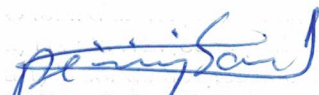
- a) R\$ 527.127,68 suportados com verbas de subvenções da Prefeitura Municipal de São José do Rio Preto-SP;
  - a.1) Valor de despesas com pessoal no total de R\$ 371.058,80;
  - a.2) Valor de despesas com serviços de terceiros no montante de R\$ 131.119,81;
  - a.3) Valor de despesas com material de consumo no montante de R\$ 24.949,07;
- b) R\$ 216.392,61 suportados com recursos próprios, incluindo-se neste valor as depreciações do Ativo Imobilizado no montante de R\$ 20.561,64

**NOTA 06 - RESULTADO:**

O resultado das atividades no ano foi negativo em R\$ 72.043,59

**NOTA 07: PATRIMÔNIO SOCIAL:**

O Patrimônio Social, representado pelo Superávit acumulado em 2022 é de R\$ 256.998,02



NATALICIO NASCIMENTO DOS SANTOS  
CPF 070.462.218-12  
PRESIDENTE



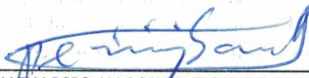
REGIANE FERNANDE DA SILVA  
CRC: SP-173419/O-0  
CPF: 080.761.668-02  
CONTADORA

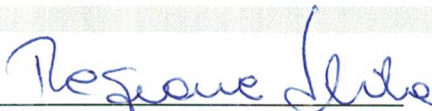
## BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>348.175,93D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>50.482,12D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.01</b>	<b>DISPONIVEL</b>	<b>46.661,52D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.01.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>910,14D</b>
5	1.1.01.01.0001	CAIXA	910,14D
<b>7</b>	<b>1.1.01.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES</b>	<b>3.232,81D</b>
8	1.1.01.02.0001	BANCO BRASIL - CTA 25374 REC. PROPRIOS	2.686,33D
10152	1.1.01.02.0003	BANCO DO BRASIL - CTA 24032-X REC.PROPRIOS	546,48D
<b>13</b>	<b>1.1.01.04</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS C/ RESTRIÇÕES</b>	<b>32.344,48D</b>
14	1.1.01.04.0001	BANCO DO BRASIL - CTA 23548-2 TC. 22/2017	38,12D
10245	1.1.01.04.0003	BANCO DO BRASIL - CTA 24311-6 TC. 01/2022	32.306,36D
<b>16</b>	<b>1.1.01.05</b>	<b>APLICAÇÃO FINANCEIRA LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSOS LIVRES</b>	<b>10.174,09D</b>
18	1.1.01.05.0002	APLIC. BANCO BRASIL - CTA 25374-X RECURSOS PROPRIOS	950,97D
10223	1.1.01.05.0003	APLIC. BANCO BRASIL - CTA 24032-X RECURSOS PROPRIOS	9.223,12D
<b>25</b>	<b>1.1.02</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>3.820,60D</b>
<b>33</b>	<b>1.1.02.07</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>3.252,59D</b>
35	1.1.02.07.0002	ADIANTAMENTO DE FERIAS	3.252,59D
<b>51</b>	<b>1.1.02.14</b>	<b>OUTROS CREDITOS</b>	<b>568,01D</b>
53	1.1.02.14.0002	DEPOSITO JUDICIAL	568,01D
<b>62</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>297.693,81D</b>
<b>72</b>	<b>1.2.03</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>486.947,96D</b>
<b>73</b>	<b>1.2.03.01</b>	<b>IMOVEIS</b>	<b>274.282,23D</b>
74	1.2.03.01.0001	IMÓVEIS DE USO	21.514,76D
75	1.2.03.01.0002	TERRENOS	219.657,31D
76	1.2.03.01.0003	CONSTRUÇÕES	33.110,16D
<b>79</b>	<b>1.2.03.02</b>	<b>BENS EM OPERAÇÃO</b>	<b>212.665,73D</b>
85	1.2.03.02.0006	MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	26.515,49D
86	1.2.03.02.0007	VEICULOS	85.653,80D
948	1.2.03.02.0009	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	20.449,63D
949	1.2.03.02.0010	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	63.941,40D
10092	1.2.03.02.0011	EQUIPAMENTOS DE SOM E IMAGEM	16.105,41D
<b>93</b>	<b>1.2.04</b>	<b>(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>189.254,15C</b>
<b>998</b>	<b>1.2.04.01</b>	<b>(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>189.254,15C</b>
99	1.2.04.01.0006	(-) DEPREC. MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	15.246,24C
100	1.2.04.01.0007	(-) DEPREC. VEICULOS	85.653,80C
950	1.2.04.01.0008	(-) DEPREC. MÓVEIS E UTENSÍLIOS	9.276,45C
951	1.2.04.01.0009	(-) DEPREC. COMPUTADORES E PEREFÉRICOS	63.435,11C
10093	1.2.04.01.0010	(-) DEPREC. IMÓVEIS DE USO	5.809,06C
10094	1.2.04.01.0011	(-) DEPREC. EQUIPAMENTOS DE SOM E IMAGEM	9.833,49C
<b>112</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>348.175,93C</b>
<b>113</b>	<b>2.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>91.177,91C</b>
<b>114</b>	<b>2.1.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>37.477,94C</b>
<b>121</b>	<b>2.1.01.06</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>151,80C</b>
10235	2.1.01.06.0107	FRIGO LESTE COM. DE CARNES RP LTDA	151,80C
<b>123</b>	<b>2.1.01.07</b>	<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR</b>	<b>94,98C</b>
127	2.1.01.07.0004	TELEFONE A PAGAR	94,98C
<b>128</b>	<b>2.1.01.08</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS</b>	<b>21.333,15C</b>
129	2.1.01.08.0001	SALARIOS A PAGAR	21.333,15C
<b>133</b>	<b>2.1.01.09</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER</b>	<b>14.698,18C</b>
134	2.1.01.09.0001	INSS A RECOLHER	11.180,54C
135	2.1.01.09.0002	FGTS A RECOLHER	3.517,64C
<b>138</b>	<b>2.1.01.10</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS</b>	<b>865,71C</b>
140	2.1.01.10.0002	IRRF S/FOLHA RECOLHER	865,71C
<b>141</b>	<b>2.1.01.11</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>334,12C</b>
142	2.1.01.11.0001	PIS S/FOLHA A RECOLHER	334,12C
<b>143</b>	<b>2.1.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS E ENCARGOS A PAGAR</b>	<b>49.003,07C</b>
<b>145</b>	<b>2.1.02.02</b>	<b>PROVISÕES TRABALHISTAS</b>	<b>49.003,07C</b>
146	2.1.02.02.0001	PROVISÃO DE FERIAS A PAGAR	36.084,82C
148	2.1.02.02.0003	INSS S/FERIAS A PAGAR	9.670,72C

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
149	2.1.02.02.0004	FGTS S/FERIAS A PAGAR	2.886,70C
940	2.1.02.02.0007	PIS S/ FÉRIAS A PAGAR	360,83C
<b>952</b>	<b>2.1.06</b>	<b>RECURSOS PUBLICOS A DEVOLVER</b>	<b>4.696,90C</b>
<b>953</b>	<b>2.1.06.01</b>	<b>RECURSOS PUBLICOS A DEVOLVER</b>	<b>4.696,90C</b>
954	2.1.06.01.0001	PM SJRP / SME / REC. MUN. TC. 22/2017	38,12C
10288	2.1.06.01.0004	PM SJRP / SME / REC. MUN. TC. 01/2022	4.658,78C
<b>169</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>256.998,02C</b>
<b>174</b>	<b>2.3.06</b>	<b>RESULTADOS SOCIAIS</b>	<b>256.998,02C</b>
<b>175</b>	<b>2.3.06.01</b>	<b>SUPERAVITS ACUMULADOS</b>	<b>329.041,61C</b>
176	2.3.06.01.0001	SUPERAVITS	329.041,61C
<b>177</b>	<b>2.3.06.02</b>	<b>DEFICITS ACUMULADOS</b>	<b>72.043,59D</b>
178	2.3.06.02.0001	DEFICITS	72.043,59D

  
 NATALICIO NASCIMENTO DOS SANTOS  
 PRESIDENTE  
 CPF: 070.462.218-12

  
 REGIANE FERNANDE DA SILVA  
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP173419/O-0  
 CPF: 080.761.668-02