

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023****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 e 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\$ 1.064.048,79, sendo:

- a) R\$ 735.442,49 (valor já deduzido as devoluções) de subvenções através de Termos de Colaboração com a Prefeitura Municipal de São José do Rio Preto/SP; sendo que o valor de R\$ 641.371,76 termo de colaboração 01/2022, o valor de R\$ 63.937,00 termo de fomento 19/2023 e o valor de R\$ 73.760,00 termo de fomento 58/2023
- b) R\$ 8.403,84 de receitas financeiras, sendo R\$ 3.890,19 provenientes de Subvenções Municipais do termo de Colaboração 01/2022; e R\$ 436,73 provenientes do termo de fomento 19/2023; e R\$ 78,52 proveniente do termo de fomento 58/2023 e R\$ 3.998,10 de recursos próprios;
- c) R\$ 282.737,27 provenientes de doações espontâneas e outras.
- d) R\$ 37.465,19 outras receitas.

#### NOTA 05: DESPESAS:

O total das despesas totalizou em R\$ 974.892,50, sendo:

- a) R\$ 666.002,96 suportados com verbas de subvenções da Prefeitura Municipal de São José do Rio Preto-SP; sendo com o termo de colaboração 01/2022 valor de R\$ 621.844,38, termo de colaboração 19/2023 valor de R\$ 44.158,58
- a.1) Valor de despesas com pessoal no total de R\$ 441.218,41, sabendo-se que entre o valor contabilizado e o valor efetivamente pago no exercício se refere ao pagamento do adiantamento das férias pago nesse exercício e a despesa lançada no exercício seguinte;
- a.2) Valor de despesas com serviços de terceiros no montante de R\$ 153.855,56 termo de colaboração 01/2022;
- a.3) Valor de despesas com material de consumo no montante de R\$ 26.770,41 termo de colaboração 01/2022;
- b.1)- Valor de despesas com serviços de terceiros no montante de R\$ 13.320,00 termo de fomento 19/2023;
- b.2)- Valor de despesas com material de consumo no montante de R\$ 30.838,58 termo de fomento 19/2023;
- c) Valor de despesas suportados com recurso próprio de R\$ 308.889,54

Com relação ao termo de fomento 58/2023 o valor recebido de R\$ 73.760,00 foi investido no exercício de 2023 em moveis utensílios (material permanente) no montante de R\$ 29.172,00 e equipamentos eletrônicos (material permanente) no montante de R\$ 4.410,00 conforme razão contábil em anexo.

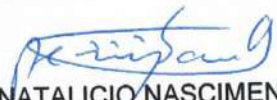
Com relação ao termo fomento 19/2023 o valor recebido de R\$ 7.000,00 foi investido no exercício de 2023 em moveis utensílios (material permanente) no montante de R\$ 3.019,00, conforme razão contábil em anexo.

#### NOTA 06 - RESULTADO:

O resultado das atividades no ano foi positivo em R\$ 89.156,29

#### NOTA 07: PATRIMÔNIO SOCIAL:

O Patrimônio Social, representado pelo Superávit acumulado em 2023 é de R\$ 329.041,61

  
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

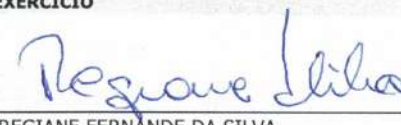
**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>465.743,33D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>138.322,59D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.01</b>	<b>DISPONIVEL</b>	<b>132.223,64D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.01.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>1.092,34D</b>
5	1.1.01.01.0001	CAIXA	1.092,34D
<b>16</b>	<b>1.1.01.05</b>	<b>APLICAÇÃO FINANCEIRA LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSOS LIVRES</b>	<b>46.370,09D</b>
18	1.1.01.05.0002	APLIC. BANCO BRASIL - CTA 25374-X RECURSOS PROPRIOS	12.269,65D
10223	1.1.01.05.0003	APLIC. BANCO BRASIL - CTA 24032-X RECURSOS PROPRIOS	34.100,44D
<b>22</b>	<b>1.1.01.07</b>	<b>APLICAÇÃO FINANC. LIQUIDEZ IMEDIATA - REC. C/ RESTRIÇÕES</b>	<b>84.761,21D</b>
10287	1.1.01.07.0003	APLIC. BANCO BRASIL - CTA 24311-6 TC 01/2022	42.971,58D
10325	1.1.01.07.0004	APLIC. BANCO BRASIL - CTA 24480-5 TC 19/2023	2.230,81D
10369	1.1.01.07.0005	APLIC. BANCO BRASIL- CTA 24542-9 TF 58/2023	39.558,82D
<b>25</b>	<b>1.1.02</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>6.098,95D</b>
<b>33</b>	<b>1.1.02.07</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>3.250,94D</b>
35	1.1.02.07.0002	ADIANTAMENTO DE FERIAS	3.250,94D
<b>37</b>	<b>1.1.02.08</b>	<b>ADIANTAMENTO A FORNECEDORES</b>	<b>2.280,00D</b>
946	1.1.02.08.0001	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	2.280,00D
<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>327.420,74D</b>
<b>72</b>	<b>1.2.03</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>521.494,78D</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>247.212,55D</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	52.640,63D
949	1.2.03.02.0010	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	70.716,40D
10092	1.2.03.02.0011	EQUIPAMENTOS DE SOM E IMAGEM	11.686,23D
<b>93</b>	<b>1.2.04</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA</b>	<b>194.074,04C</b>
<b>998</b>	<b>1.2.04.01</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA</b>	<b>194.074,04C</b>
99	1.2.04.01.0006	(-) DEPREC. MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	17.897,76C
100	1.2.04.01.0007	(-) DEPREC. VEICULOS	85.653,80C
950	1.2.04.01.0008	(-) DEPREC. MÓVEIS E UTENSÍLIOS	11.513,05C
951	1.2.04.01.0009	(-) DEPREC. COMPUTADORES E PEREFÉRICOS	64.035,81C
10093	1.2.04.01.0010	(-) DEPREC. IMÓVEIS DE USO	6.669,70C
10094	1.2.04.01.0011	(-) DEPREC. EQUIPAMENTOS DE SOM E IMAGEM	8.303,92C
<b>112</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>465.743,33C</b>
<b>113</b>	<b>2.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>119.589,02C</b>
<b>114</b>	<b>2.1.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>49.096,99C</b>
<b>121</b>	<b>2.1.01.06</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>3.359,00C</b>
10131	2.1.01.06.0048	MARCELO LANGE 26026366814	240,00C
10155	2.1.01.06.0069	SO ALARME BRASIL LTDA	157,50C
10319	2.1.01.06.0135	OSEMAR PEREIRA MACEDO OFICINA MECANICA ME	220,00C
10362	2.1.01.06.0162	COMERCIAL VIDANOVA IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	1.622,00C
10364	2.1.01.06.0164	SUPERMERCADO PORECATU LTDA	125,90C
10366	2.1.01.06.0166	CONFINA ALIMENTOS INDUSTRIAL LTDA	993,60C
<b>123</b>	<b>2.1.01.07</b>	<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR</b>	<b>1.753,88C</b>
126	2.1.01.07.0003	ENERGIA ELETRICA A PAGAR	1.753,88C
<b>128</b>	<b>2.1.01.08</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS</b>	<b>26.429,08C</b>
129	2.1.01.08.0001	SALARIOS A PAGAR	26.429,08C
<b>133</b>	<b>2.1.01.09</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER</b>	<b>15.639,90C</b>
134	2.1.01.09.0001	INSS A RECOLHER	11.784,53C
135	2.1.01.09.0002	FGTS A RECOLHER	3.855,37C
<b>138</b>	<b>2.1.01.10</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS</b>	<b>1.583,73C</b>
140	2.1.01.10.0002	IRRF S/FOLHA RECOLHER	1.583,73C
<b>141</b>	<b>2.1.01.11</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>331,40C</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo Atual</b>
142	2.1.01.11.0001	PIS S/FOLHA A RECOLHER	331,40C
<b>143</b>	<b>2.1.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS E ENCARGOS A PAGAR</b>	<b>58.946,20C</b>
<b>145</b>	<b>2.1.02.02</b>	<b>PROVISÕES TRABALHISTAS</b>	<b>58.946,20C</b>
146	2.1.02.02.0001	PROVISÃO DE FERIAS A PAGAR	43.368,00C
148	2.1.02.02.0003	INSS S/FERIAS A PAGAR	11.662,09C
149	2.1.02.02.0004	FGTS S/FERIAS A PAGAR	3.480,99C
940	2.1.02.02.0007	PIS S/ FÉRIAS A PAGAR	435,12C
<b>952</b>	<b>2.1.06</b>	<b>RECURSOS PUBLICOS A DEVOLVER</b>	<b>11.545,83C</b>
<b>953</b>	<b>2.1.06.01</b>	<b>RECURSOS PUBLICOS A DEVOLVER</b>	<b>11.545,83C</b>
10288	2.1.06.01.0004	PM SJRP / SME / REC. MUN. TC. 01/2022	9.294,91C
10355	2.1.06.01.0005	PM SJRP SEMAS/CMDCA 19/2023	2.250,92C
<b>169</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>346.154,31C</b>
<b>174</b>	<b>2.3.06</b>	<b>RESULTADOS SOCIAIS</b>	<b>346.154,31C</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
<b>179</b>	<b>2.3.06.03</b>	<b>SUPERAVIT / DEFICIT DO EXERCICIO</b>	<b>89.156,29C</b>
180	2.3.06.03.0001	SUPERAVIT / DEFICIT	89.156,29C

  
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