

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

I - BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
Circulante		97.891	130.474
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	41.186	81
Aplicações Financeiras	5	-	73.738
Valores a Receber	6	-	-
Outros Valores a Receber	6	56.705	56.655
Não Circulante		26.370	31.214
Imobilizados	7	42.072	42.072
(-) Depreciações	7	(15.702)	(10.858)
TOTAL DO ATIVO		124.261	161.688
PASSIVO		2023	2022
Circulante		51.680	63.083
Fornecedores Nacionais	8	-	-
Impostos e Contribuições a Pagar	9	9.054	10.164
Salários e Provisões Trabalhistas a Pagar	10	32.894	29.594
Outras Contas a Pagar	11	9.732	23.326
Não Circulante			
Patrimônio Social	12	72.582	98.605
Patrimônio Social	12.1		
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Superávit	12.2	72.582	98.605
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		124.262	161.688

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

II – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Em Reais)

	Nota	2023	2022
Receitas Doação Trabalho Voluntário	13	537.945	6.749
Receitas Bazar	13.1	25.873	-
Outras Receitas	13.2	75.378	-
Receitas c/ Eventos	13.3	38.410	-
Receitas Doações	13.1	355.162	494.031
Total de Receitas		1.032.768	500.780
Despesas e Receitas Operacionais			
Despesas Operacionais	14.1	(503.828)	(426.725)
Despesas tributárias	14.2	(11.889)	(5.430)
Depreciação/Amortização	14.3	(4.844)	(4.366)
Despesas Estimativa Trabalho Voluntário	14.4	(537.945)	(6.749)
Total Despesas Operacionais		(1.058.507)	(443.270)
Resultado Antes Receitas e Despesas Financeiras		(25.739)	57.510
Receitas Financeiras	14.5	1.306	986
Despesas Financeiras	14.6	(1.590)	(1.396)
Despesas/Receitas Financeiras Líquidas		(284)	(410)
Superávit/Déficit do Exercício		(26.023)	57.100

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

III – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultado do exercício	(23.023)	57.100
Outros resultados abrangentes		
Total do resultado abrangente	(26.023)	57.100

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO SOCIAL

(Em Reais)

Eventos	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021			57.100	57.100
Superávit do Exercício			41.505	41.505
Saldo em 31 de dezembro de 2022			98.605	98.605
Déficit do Exercício			(26.023)	(26.023)
Saldo em 31 de dezembro de 2023			72.582	72.582

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

V – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)

(Em Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	(26.023)	57.100
Despesas e Receitas que não afetam o Caixa		
(+) Depreciações	4.844	4.365
Superávit/Déficit Ajustado	21.179	61.465
Variação de Ativos e Obrigações		
(+/-) Aumento/Redução Valores a receber	-	526
(+/-) Aumento/Redução Fornecedores a Pagar	-	(963)
(+/-) Aumento/Redução Outros Créditos	(50)	(56.655)
(+/-) Aumento/Redução Impostos e Contribuições a Pagar	354	2.395
(+/-) Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas a Pagar	1.836	11.676
(+/-) Aumento/Redução Provisão Trabalhistas	(13.593)	11.810
(+/-) Aumento/Redução Outras Contas a Pagar	-	-
Caixa Líquido Gerado Atividades Operacionais	(32.633)	30.255
Atividades de Investimentos		
(+/-) Aumento/redução Aquisição Imobilizado	-	(9.280)
Atividades de Financiamentos		
Aumento de Caixa e Equivalentes	32.633	20.975
Caixa e Equivalente no Início do Período	73.819	52.844
Caixa e Equivalente no Final do Período	41.186	73.819
Aumento de Caixa e Equivalentes	32.633	20.975

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Instituição Celeiro Vó Túnica fundada na data de 28/10/2019 com sede e foro nesta Capital, na Rua república do Iraque nº 1882 Campo Belo São Paulo, e uma associação de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins econômicos, de caráter filantrópico, assistencial e educacional, sem cunho político, partidário ou religioso, com a finalidade de atender a todos que a ela se dirigem, independente de classe social, nacionalidade, sexo, raça, cor ou crença religiosa.

Objetivos da Instituição Celeiro Vó Túnica:

- 1) Fundar e manter pelos seus próprios meios, obras assistenciais de caráter filantrópico e beneficente de amparo a infância e juventude, sem distinção de classe, sexo, cor, nacionalidade ou credo;
- 2) Promover cursos, palestras, eventos sociais, culturais e esportivos;
- 3) Atendimentos assistenciais e de amparo, dentre eles o amparo a infância e de necessidades básicas do(a) assistido(a).

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As cifras apresentadas nessas demonstrações financeiras estão em reais, exceto quando indicado de outra forma. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo:

2.1. Declaração de conformidade e base da preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 que aprovou a interpretação técnica de entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e, ainda, em conformidade com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas em reais, que é a moeda funcional e do principal ambiente econômico que a Instituição opera, gera e consome caixa e, também é a sua moeda de apresentação

2.3 Ativos Circulante e Não Circulantes

Por regra geral o grupo de Ativo Circulante e Não Circulantes são definidos pelas premissas a seguir:

As compras e as vendas de ativos financeiros são normalmente reconhecidas na data da negociação. Ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. As variações no valor justo de títulos monetários e não monetários, classificados como disponíveis para venda, serão reconhecidas no patrimônio. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os títulos classificados como disponíveis para venda são vendidos ou sofrem perda (impairment), os ajustes acumulados do valor justo, reconhecidos no patrimônio, são incluídos na demonstração do resultado como "Receitas e despesas financeiras.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

2.5 Aplicações financeiras

A Instituição Ceileiro Vó Túnica aplica seus saldos excedentes bancários em aplicações financeiras de liquidez imediata, sem risco para Instituição. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

3 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Definimos conceitos gerais dos passivos circulantes e não circulantes as premissas a seguir: São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. São ajustadas levando em consideração alterações decorrentes em certas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável ou decadencial, conclusões resultantes de procedimentos fiscais ou exposições adicionais, quando aplicadas e identificadas com base em decisões de tribunais.

3.1 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e o grupo de outras contas a pagar são obrigações de bens e serviços que foram adquiridos no curso normal de suas atividades estatutárias, e são classificadas como passivo circulante, se o pagamento for devido no curso normal, por até 12 meses. Após esse período, são representadas no passivo não circulante. Os montantes são reconhecidos inicialmente pelo valor justo.

3.2 Impostos e contribuições a pagar

São valores que a Instituição Celeiro Vó Túnica desconta de seus prestadores de serviços e repassa ao Governo.

3.3 Obrigações trabalhistas

Nesta rubrica são registrados os valores a pagar pelo regime de competência, que a Instituição Celeiro Vó Túnica provisiona aos seus funcionários e diretores.

4 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social de R\$ 27.884 (vinte e sete mil e oitocentos e oitenta e quatro reais), afetados e esta Instituição é constituído pela dotação na escritura pública de constituição e por bens e valores que a este patrimônio venham ser adicionados por doações feitas por entidades públicas, pessoas jurídicas de direito privado ou pessoas físicas, nacionais ou estrangeiras, com o fim específico de incorporação ao patrimônio.

4.1 Apuração do superávit ou déficit

O Resultado é apurado pelo regime contábil de competência e incluem receitas e despesas, bem como os rendimentos, encargos e as variações monetárias ou eventualmente cambiais, a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes.

4.1.2 Reconhecimento de receitas

Os valores recebidos pela Instituição Celeiro Vó Túnica, são provenientes de Doações.

4.1.3 Reconhecimento de receitas e despesas de trabalhos voluntários

Deve ocorrer o reconhecimento de receitas de voluntários, conforme o requerido pela Interpretação Técnica" Entidades sem finalidade de lucros" - ITG 2002 (R1). Os valores foram mensurados pelo valor justo e registrados como se houvessem ocorrido um desembolso, e de forma concomitante ocorre uma entrada de recursos sob a forma característica de doação. Tais valores foram contabilizados como receita e despesa no mesmo montante, sem gerar efeitos na conta de resultado do exercício, perfazendo o R\$ 6.749 sem impacto no patrimônio social.

4.1.4 Despesas de atividades fim e Gerais Administrativas

As despesas incorridas são registradas pelo regime de competência e são decorrentes de gastos de suas atividades fim, bem como acrescidas de provisões tais como as trabalhistas, previdenciárias, fundiárias (FGTS), devidamente autorizadas e previstas no orçamento aprovado pelo Conselho Curador da Fundação.

4.1.5 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros de aplicações e recebimentos em atraso, mensuradas ao valor justo. As despesas financeiras abrangem juros moratórios por atraso de pagamento de contas, impostos e outras rubricas.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa e equivalentes de Caixa	653	71
Banco Itaú	40.533	10
	<u>41.186</u>	<u>81</u>

5- Aplicações Financeiras

Banco Itaú	-	73.738
	<u>-</u>	<u>73.738</u>

6 – VALORES A RECEBER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Valores a receber	-	-
Adiantamentos Férias	-	2.311
Adiantamento prestação de Serviços	56.705	54.344
	<u>56.705</u>	<u>56.655</u>

7 – INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS

	Taxa	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Instalações	10%	9.148	9.148
Benfeitorias em Imóveis	10%	5.800	5.800
Móveis e Utensílios	10%	17.424	17.424
Informática e Periféricos	20%	9.700	9.700
(-) Depreciação Acumulada		(15.702)	(10.858)
		<u>26.370</u>	<u>31.214</u>

8 - FORNECEDORES NACIONAIS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores de Bens e Serviços	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

9 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INSS – Previdência Social	4.117	5.838
IRRF a Pagar	3.893	3.587
ISS a Pagar	841	62
IRRF s/ Aluguel	203	219
INSS s/ Terceiros a pagar	-	458
	<u>9.054</u>	<u>10.164</u>

10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários a pagar	4.630	4.425
Salários Autônomos	665	-
FGTS a recolher	1.241	1.177
Pis a Recolher	223	215
Provisões de Férias	18.630	17.509
Provisões INSS s/ Férias	5.802	4.867
Provisão FGTS s/ Férias	1.703	1.401
	<u>32.894</u>	<u>29.594</u>

11 - OUTRAS CONTAS A PAGAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	-	7.957
Aluguel a pagar	9.732	9.781
Outras Contas a Pagar	-	5.588
	<u>9.732</u>	<u>23.326</u>

12 – PATRIMÔNIO SOCIAL**12.1 – Patrimônio Social****12.2 – Ajustes de Avaliação Patrimonial****12.3 – Superávit Acumulado**

	<u>72.582</u>	<u>98.605</u>
	<u>72.582</u>	<u>98.605</u>

13 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**13.1 Receita Operacionais Líquida**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas Trabalho Voluntário	537.945	6.749
Receitas Bazar	25.873	-
Outras Receitas	75.378	-
Receitas Eventos	38.410	-
Receitas Doações	355.162	494.031
	<u>1.032.768</u>	<u>500.780</u>

14 – DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS**14.1 – Despesas Operacionais**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários	(117.520)	(113.473)
Previdência Social - INSS	(36.586)	(33.560)
Vale Transporte	(968)	-
Vale Refeição	(4.089)	-
Fundo de Garantia - FGTS	(8.876)	(8.921)
Pis/Pasep s/ Folha Pagamento	(1.257)	(1.227)
Trabalho Voluntário	(537.945)	(6.749)
Provisão para Férias	(9.782)	(13.459)
Provisão INSS s/ Férias	(934)	(3.271)
Provisão FGTS s/ Férias	(303)	(941)
Provisão p/ 13º Salário	(10.342)	(9.806)
Provisão INSS s/ 13º Salário	(2.772)	(2.726)
Provisão FGTS s/ 13º Salário	(827)	(784)
Provisão Pis s/ 13º Salário	(103)	-
Água e Esgoto	(8.174)	(6.208)
Cursos de Especialização	(3.341)	(100)
Condução e Taxi	(1.049)	(2.051)
Energia Elétrica/Gás	(12.812)	(11.061)
Feiras e Eventos	(30.964)	-

Lanches e Refeições	(5.793)	(11.853)
Material copa e Limpeza	(1.340)	-
Material de Escritório	(18)	(2.211)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	(32.565)	(36.943)
Honorários Contábeis	(10.188)	(9.300)
Estacionamento	(70)	(10)
Seguros	(798)	(1.214)
Outras Despesas	(23.787)	(21.129)
Cartórios	(8)	(333)
Aluguéis e Arrendamentos	(130.400)	(103.172)
Manutenção Conservação e Limpeza	(4.013)	(6.376)
Internet	(6.351)	(2.128)
Telefone	(379)	(1.573)
Confraternização	-	(18.500)
Cópias	-	(305)
Material de Uso e Consumo	-	(242)
Serviços Prestados Pessoa Física	(26.223)	(2.993)
Assistência Médica	(11.197)	(854)
	(1.041.774)	(433.474)

14.2 – Despesas Tributárias

	2023	2022
Impostos e Taxas Diversas	(10.615)	(4.844)
TFE – Taxa de Fiscal. Estabelecimentos	(1.274)	(586)
	(11.889)	(5.430)

14.3 - Depreciação

	2023	2022
Depreciação de Bens Móveis	(4.844)	(4.366)
	(4.844)	(4.366)

14.4 – RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS

Receitas Financeiras	1.306	986
(-) Despesas Financeiras	(1.590)	(1.396)
	(284)	(410)

Jorge Lauriano Nicolai Santa'anna
CPF: 091.910.328-65
Presidente

MIR Assessoria Contábil e Financeira SS Ltda
Amaury de Souza Amaral
Contador-CRC: 1SP165493/O-2