




2022

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**ASSOCIACAO DE
EDUCACAO CULTURA E
ARTE AECA**

Elaborado por:
Ágere Soluções

@ageresolucoes 

www.ageresolucoes.com.br 

contato@ageresolucoes.com.br 

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		3.720.160,69D	3.443.445,34D
CIRCULANTE		596.294,01D	433.925,04D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		241.650,75D	101.931,62D
NUMERÁRIO EM CAIXA		98,00D	53,84D
SEM RESTRIÇÃO		98,00D	53,84D
RECURSOS PRÓPRIOS		98,00D	53,84D
Caixa Geral		98,00D	53,84D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		24.851,39D	0,00
COM RESTRIÇÃO		9.802,00D	0,00
CULTURA		9.802,00D	0,00
Banco do Brasil 77547-9 Doação PF		9.802,00D	0,00
SEM RESTRIÇÃO		15.049,39D	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS		15.049,39D	0,00
Banco do Brasil 14870-9		15.049,39D	0,00
BANCOS CONTA APLICAÇÃO		216.701,36D	101.877,78D
COM RESTRIÇÃO		171.620,61D	88.464,05D
CULTURA		171.620,61D	88.464,05D
BB Poupança 31160-X SJDC/FID		93.876,64D	88.464,05D
BB Aplicação 77313-1Biblioteca		77.743,97D	0,00
SEM RESTRIÇÃO		45.080,75D	13.413,73D
RECURSOS PRÓPRIOS		45.080,75D	13.413,73D
BB Aplicação 14870-9		0,00	13.413,73D
RF Simples Agil 14870-9		45.080,75D	0,00
CREDITOS A RECEBER		351.386,42D	330.886,42D
CREDITOS A RECEBER		351.386,42D	330.886,42D
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS		350.886,42D	330.886,42D
CULTURA		350.886,42D	330.886,42D
Termo de Parceria SJDC/FID		330.886,42D	330.886,42D
Termo Projeto Biblioteca		20.000,00D	0,00
CREDITOS DE CLIENTES A RECEBER		500,00D	0,00
CLIENTES		500,00D	0,00
AMFA Galeria de Arte Eireli		500,00D	0,00
ADIANTAMENTOS		2.149,84D	0,00
ADIANTAMENTOS		2.149,84D	0,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		2.149,84D	0,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		2.149,84D	0,00
Adiantamento a Fornecedores		2.149,84D	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		1.107,00D	1.107,00D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		1.107,00D	1.107,00D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		1.107,00D	1.107,00D
TRIBUTOS FEDERAIS		1.107,00D	1.107,00D
IRRF s/Folha a Recuperar		270,00D	270,00D
PIS/COFINS/CSLL s/NF a Recuperar		837,00D	837,00D
NAO CIRCULANTE		3.123.866,68D	3.009.520,30D
ATIVO IMOBILIZADO		3.123.866,68D	3.009.520,30D
ATIVO IMOBILIZADO		3.123.866,68D	3.009.520,30D
COM RESTRIÇÃO		2.364.315,64D	2.372.351,08D
CULTURA		2.396.300,58D	2.396.300,58D
Benfeitoria em Imóveis de terceiros		2.318.693,23D	2.318.693,23D
Máquinas e Equipamentos		51.059,76D	51.059,76D

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
Equipamentos de Informática		2.747,59D	2.747,59D
Móveis e Utensílios		23.800,00D	23.800,00D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - CULTURA		31.984,94C	23.949,50C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		20.312,96C	15.206,96C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		2.152,13C	1.602,65C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		9.519,85C	7.139,89C
SEM RESTRIÇÃO		759.551,04D	637.169,22D
SEM RESTRIÇÃO		59.201,12D	57.062,12D
Máquinas e Equipamentos		16.679,00D	16.679,00D
Equipamentos de Informática		9.903,18D	9.903,18D
Móveis e Utensílios		2.440,90D	301,90D
Veículos em Exposição		30.178,04D	30.178,04D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		40.275,08C	32.517,90C
(-) Depreciação Acumulada Veículos em Exposição		18.609,88C	12.574,24C
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		11.406,63C	9.738,75C
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		9.903,18C	9.903,01C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		355,39C	301,90C
ACERVO DE OBRAS DE ARTES		740.625,00D	612.625,00D
Acervo de Obras de Artes		740.625,00D	612.625,00D
PASSIVO		3.720.160,69C	3.443.445,34C
CIRCULANTE		556.879,34C	465.054,55C
FORNECEDORES A PAGAR		6.849,73C	1.547,99C
FORNECEDORES A PAGAR		6.849,73C	1.547,99C
FORNECEDORES		6.849,73C	1.547,99C
FORNECEDORES		6.849,73C	1.547,99C
AJB Assistencia e Laboratorio Tecnico Ltda Me		0,00	309,00C
Civil Sorocaba Engenharia e Construcoes Eireli		0,00	463,80C
Kalunga S.A.		122,90C	0,00
Sermax Serralheria e Construcao Civil Ltda		404,00C	0,00
Econew Serviços Ltda Me		0,00	775,19C
soroca - atacadao das embalagens ltda.		1.113,87C	0,00
comercio de tintas pig ltda		1.293,00C	0,00
alpha clean comercio e distribuidora ltda		870,78C	0,00
lr comercio de materiais eletricos e hidraulicos ltda - me		305,68C	0,00
N T PRESTACAO DE SERVICOS LTDA		360,00C	0,00
EJEM SERVICOS GRAFICOS LTDA		155,50C	0,00
João Faustino de Oliveira Neto		1.800,00C	0,00
Dias e Dias Lavanderia		424,00C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES		16.287,73C	29.869,39C
SEM RESTRIÇÃO		16.287,73C	29.869,39C
CULTURA		16.287,73C	29.869,39C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		0,00	6.927,82C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		0,00	6.927,82C
PARCELAMENTO DE ENCARGOS SOCIAIS		16.287,73C	22.941,57C
Parcelamento de INSS - Nº 627947930		0,00	1.714,41C
Parcelamento de INSS - Nº 3931671		0,00	3.328,66C
Parcelamento de INSS - Divida Ativa - 004.520.072		21.344,85C	25.462,79C
(-) Juros a apropriar INSS 627947930		0,00	277,97D
(-) Juros a apropriar INSS 3931671		0,00	589,04D
(-) Juros a apropriar INSS Divida Ativa 004.520.072		5.057,12D	6.697,28D
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER		490,52C	385,81C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2022	2021
		31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		490,52C	385,81C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		490,52C	385,81C
RETENÇÕES NA FONTE		263,52C	95,81C
IR Retido na Fonte PJ a recolher		54,30C	0,00
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher		168,34C	0,00
INSS Retido na Fonte PJ a recolher		40,88C	95,81C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES TRIBUTÁRIAS		227,00C	290,00C
COFINS s/ Faturamento		152,00C	190,00C
ISS s/ Faturamento		75,00C	100,00C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		23.989,66C	23.989,66C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR		23.989,66C	23.989,66C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR		23.989,66C	23.989,66C
EMPRÉSTIMOS		23.989,66C	23.989,66C
Empréstimos pessoa física à pagar		23.989,66C	23.989,66C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR		509.261,70C	409.261,70C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		509.261,70C	409.261,70C
COM RESTRIÇÃO		509.261,70C	409.261,70C
CULTURA		509.261,70C	409.261,70C
Termo de Parceria a realizar SJDC/FID		409.261,70C	409.261,70C
Termo Projeto Biblioteca		100.000,00C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.163.281,35C	2.978.390,79C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.163.281,35C	2.978.390,79C
PATRIMÔNIO SOCIAL		3.163.281,35C	2.978.390,79C
PATRIMÔNIO SOCIAL		3.163.281,35C	2.978.390,79C
Patrimônio Social		2.978.390,79C	2.829.011,18C
Patrimônio Social		2.978.390,79C	2.829.011,18C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		184.890,56C	149.379,61C
Superávit do Exercício		184.890,56C	149.379,61C

SILVIA HELENA STECCA COELHO
PRESIDENTE
CPF: 141.248.858-30

JOVANÍ CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 2SP296709/O-3
CPF: 354.725.478-73

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2022

Descrição	Nota Explicativa	2022	Soma	Total	2021	Total
RECEITAS						
CULTURA						
REPASSES PUBLICOS						
		0,00	<u>0,00</u>		19.168,46	
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO						
		5.412,59			1.904,99	
		0,00			10,75	
		875,97	<u>6.288,56</u>		0,00	
RECEITAS PRÓPRIAS						
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇ						
		165.341,86			0,00	
		8.618,62			0,00	
		39.139,86			37.174,24	
		128.000,00	<u>341.100,34</u>		109.000,00	
EVENTOS E PROMOÇÕES						
		93.020,49	<u>93.020,49</u>		79.181,99	
RECEITAS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO						
		36.720,00			39.200,00	
		(1.786,00)			(2.285,00)	
		(2.790,72)	<u>32.143,28</u>		(3.701,20)	
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO						
		1.560,00	<u>1.560,00</u>		0,00	
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRI						
		1.738,33			171,12	
		0,01	<u>1.738,34</u>		30,53	
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO						
		69.260,00	<u>69.260,00</u>	<u>545.111,01</u>	132.400,00	<u>412.255,88</u>
TOTAL DAS RECEITAS				<u>545.111,01</u>		<u>412.255,88</u>
CUSTO CULTURA						
PARCERIA AUX. EMERG.						
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO						
		0,00	<u>0,00</u>		(9.180,00)	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO						
		0,00			(210,76)	
		0,00			(260,96)	
		0,00	<u>0,00</u>		(707,30)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO						
		0,00			(4.909,43)	
		0,00			(2.108,80)	
		0,00	<u>0,00</u>		(1.801,96)	
RECURSOS PRÓPRIOS						
PESSOAL E ENCARGOS						
		(22.419,35)	<u>(22.419,35)</u>		0,00	
ENCARGOS SOCIAIS						
		0,00	<u>0,00</u>		(15.342,23)	
BENEFÍCIOS						
		(140,00)			(530,00)	
		(307,53)	<u>(447,53)</u>		0,00	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO						
		(1.354,50)			(2.000,00)	
		(181.303,71)			(38.260,01)	
		(533,00)			0,00	
		(7.090,36)			(3.447,00)	
		0,00			(120,00)	
		0,00			(3.870,00)	
		(1.100,00)	<u>(191.381,57)</u>		0,00	
UTILIDADE E OCUPAÇÃO						
		(3.067,43)			(1.531,55)	
		(2.099,91)			(1.651,40)	
		(4.479,80)	<u>(9.647,14)</u>		(3.536,50)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO						
		(1.523,99)			0,00	
		(2.523,31)			(100,00)	
		(6.436,32)			(1.686,70)	
		(10.286,04)			(2.075,82)	
		(2.494,50)			(259,83)	
		(247,00)			0,00	
		(1.461,74)			(772,70)	
		(2.528,08)			0,00	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2022

Descrição	Nota Explicativa	2022	Soma	Total	2021	Total
CUSTO CULTURA						
Material de manutenção de equip		(51,65)			(118,00)	
Material pedagógico		(2.201,76)			(155,00)	
Materias primas - projetos		(157,98)			0,00	
Medicamentos		(135,38)			0,00	
Vestuário		(903,80)	(30.951,55)		0,00	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						
Seguros Apropriados		(2.500,00)			0,00	
Publicidade e Propaganda		(2.790,62)			0,00	
Cartórios		(578,59)			(877,04)	
Decoração e Jardinagem		(104,00)			0,00	
Eventos (atividade fim)		(400,00)			(335,60)	
Certificado Digital		(224,91)			(225,00)	
Transporte - Frete e Carreto		(525,00)			(200,00)	
Estacionamento / pedágio		(120,00)			0,00	
Correios		(66,10)			0,00	
Aluguel de equipamentos		(1.358,00)			(400,00)	
Viagens e Estadias		0,00	(8.667,22)		(408,00)	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS						
Taxas Diversas		0,00	0,00		(1.000,00)	
DESPESAS FINANCEIRAS						
Juros Pagos		(7.339,66)			(14.714,85)	
IOF		(56,95)			(4,99)	
Taxas Bancárias		(2.366,14)			(1.208,51)	
IR Aplic. Financeira		(260,72)			(4,85)	
Descontos Concedidos		(70,00)	(10.093,47)		0,00	
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO						
Serviço voluntário		(69.260,00)	(69.260,00)	(342.867,83)	(132.400,00)	(246.414,79)
DESPESA / ATIVIDADE MEIO SUSTENT/						
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS						
Doações materias uso/consumo		(1.560,00)	(1.560,00)		0,00	
DEPRECIACÕES						
Depreciações		(15.792,62)	(15.792,62)	(17.352,62)	(16.461,48)	(16.461,48)
(=) TOTAL DO SUPERAVIT/DEFICIT DO				184.890,56		149.379,61
TOTAL DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO				184.890,56		149.379,61

SILVIA HELENA STECCA COELHO
 PRESIDENTE
 CPF: 141.248.858-30

JOVANÍ CRISTINA POSSATTI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 2SP296709/O-3
 CPF: 354.725.478-73

ASSOCIAÇÃO DE EDUCACAO CULTURA E ARTE AECA
CNPJ Nº 07.219.739/0001-38
Demonstração do resultados do período
Em 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

<u>RESULTADOS</u>	<u>2022</u>
<u>RECEITAS</u>	<u>545.111,01</u>
RECEITAS COM RECURSOS PUBLICOS	6.288,56
RENDIMENTO APLICAÇÃO REPASSE PUBLICO	6.288,56
Juros Aplicação SJDC/FID	5.412,59
Juros Aplicação Biblioteca	875,97
RECEITAS PRÓPRIAS	469.562,45
Doações Pessoas Físicas	165.341,86
Doações Pessoas Jurídicas	8.618,62
Contribuições Associados	39.139,86
Doações Obras de Arte	128.000,00
EVENTOS E PROMOÇOES	93.020,49
Eventos	93.020,49
RECEITAS PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	32.143,28
Prestação de Serviços	36.720,00
(-) ISS	- 1.786,00
(-) COFINS	- 2.790,72
OUTRAS RECEITAS	1.560,00
Doações materiais uso/consumo	1.560,00
RECEITAS FINANCEIRAS	1.738,34
Juros Financeiros Ativos	1.738,33
Descntos Obtidos	0,01
RECEITA SERVIÇO VOLUNTARIO	69.260,00
Serviço Voluntario	69.260,00
CUSTO TOTAL	360.220,45
CUSTOS E DESPESAS	360.220,45
Despesas com Pessoal	22.866,88
Bolsa Estágio	22.419,35
Uniformes	140,00
Seguros de vida em grupo	307,53
Prestadores de Serviços	191.381,57
Prestador de Serviços PF	1.354,50
Prestador de Serviços PJ	181.303,71
Manutenção em Informática	533,00
Manutenção de Prédios e Instalações	7.090,36
Manutenção em Veículos	1.100,00
Utilidade e Ocupação	9.647,14
Energia Elétrica	3.067,43

Telefone/Internet/TV	2.099,91
Alarme e Monitoramento	4.479,80
Material de Uso e Consumo	30.951,55
Bens de pequeno valor	1.523,99
Gêneros Alimentícios	2.523,31
Impressos/Formulários	6.436,32
Materiais de Obras e Construções	10.286,04
Materiais Descartáveis e Embalagens	2.494,50
Material de copa e cozinha	247,00
Material de Escritório	1.461,74
Material de Limpeza	2.528,08
Material de Manutenção de Equipamentos	51,65
Material Pedagógico	2.359,74
Medicamentos	135,38
Vestuário	903,80
Despesas Administrativas	8.667,22
Seguros Apropriados	2.500,00
Publicidade e propaganda	2.790,62
Cartórios	578,59
Decoração e Jardinagem	104,00
Eventos	400,00
Certificado Digital	224,91
Transporte Frete e Carreto	525,00
Estacionamento/pedágio	120,00
Correios	66,10
Aluguel de equipamentos	1.358,00
Despesas Financeiras	10.093,47
Juros Pagos	7.339,66
IOF	56,95
Taxas Bancárias	2.366,14
IR Aplic. Financeira	260,72
Descontos Concedidos	70,00
Depreciação	15.792,62
Depreciação	15.792,62
Despesa Doações recebidas	1.560,00
Doações materiais uso/consumo	1.560,00
Custo Serviço Voluntário	69.260,00
Serviço Voluntario	69.260,00
<u>RESULTADO DO EXERCÍCIO (Déficit / Superávit)</u>	<u>184.890,56</u>

SILVIA HELENA STECCA COELHO
PRESIDENTE
CPF: 141.248.858-30

JOVANÍ CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3
Ágere Soluções Empresariais

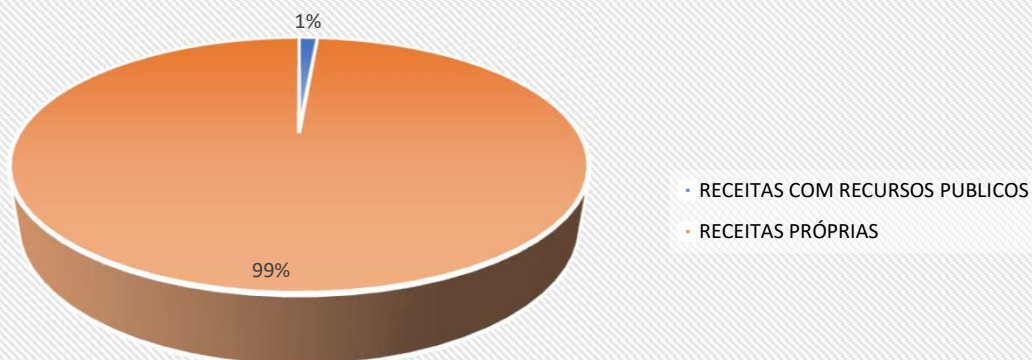
ASSOCIAÇÃO DE EDUCACAO CULTURA E ARTE AECA

CNPJ Nº 07.219.739/0001-38

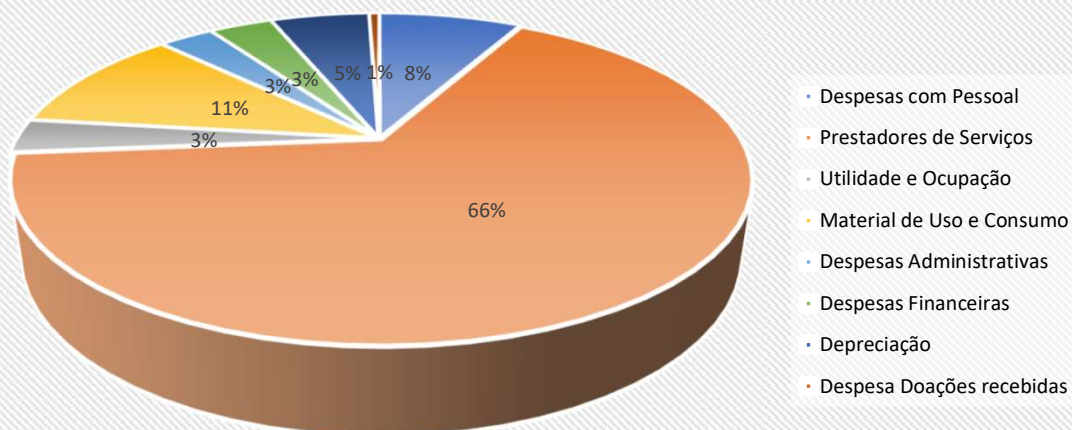
Gráficos Demonstração do resultados do período

Em 31 de dezembro de 2022

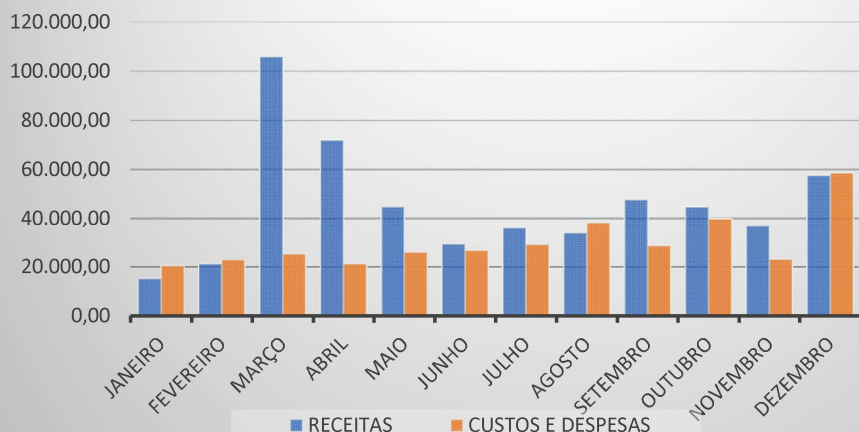
Origem dos Recursos



Recursos Financeiros Utilizados



Comparativo Receitas e Custos/Despesa



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO CULTURA E ARTE AECA
CNPJ Nº 07.219.739/0001-38
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u><u>2.638.697,88</u></u>	<u><u>190.419,94</u></u>	<u><u>2.829.117,82</u></u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u><u>2.829.011,18</u></u>	<u><u>149.379,61</u></u>	<u><u>2.978.390,79</u></u>
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	149.379,61	(149.379,61)	-
Superávit / Déficit do Período		184.890,56	-
Ajustes de Exercícios Anteriores			-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u><u>2.978.390,79</u></u>	<u><u>184.890,56</u></u>	<u><u>3.163.281,35</u></u>

SILVIA HELENA STECCA COELHO

PRESIDENTE

CPF: 141.248.858-30

JOVANÍ CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO CULTURA E ARTE AECA

CNPJ Nº 07.219.739/0001-38

Demonstrações de Fluxo de Caixa

Em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2022	2021
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	184.890,56	149.379,61
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	-106,64
Depreciação/Amortização	15.792,62	16.461,48
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	200.683,18	165.734,45
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	-22.649,84	0,00
Valores a Receber	-20.500,00	0,00
Adiantamento de Fornecedores	-2.149,84	0,00
Tributos a Compensar	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	91.824,79	-65.818,98
Fornecedores a Pagar	5.301,74	800,19
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	-13581,66	-35.127,42
Obrigações Tributárias	104,71	-12.292,09
Obrigações Empréstimos	0,00	0,00
Termos de Colaboração a Realizar	100.000,00	-19.199,66
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	269.858,13	99.915,47
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-130.139,00	-109.000,00
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-130.139,00	-109.000,00
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAI	139.719,13	-9.084,53
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INICIO DO EXERCÍCIO	101.931,62	111.016,15
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	241.650,75	101.931,62
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIX	139.719,13	-9.084,53

SILVIA HELENA STECCA COELHO

PRESIDENTE

CPF: 141.248.858-30

JOVANI CRISTINA POSSATTI

CONTADORA

1SP296709/O-3

Ágere Soluções Empresariais

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ARTE, doravante tratada simplesmente como AECA, constituída em 2004, é uma organização da sociedade civil sem fins econômicos, de direito privado, com autonomia administrativa e financeira, de caráter organizacional, com prazo indeterminado de duração que tem como objetivo a promoção da educação, da cultura e das artes.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2022, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.94/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A OSC mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

c) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado.

e) Passivo Circulante e Não Circulante.

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como não circulantes.

f) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.900,00	53,84
NUMERÁRIOS EM CAIXA	98,00	53,84
Caixa Administrativo	98,00	53,84
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - COM RESTRIÇÃO	9.802,00	0,00
Banco do Brasil 77547-9	9.802,00	0,00

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	216.701,36	101.877,78
CULTURA - COM RESTRIÇÃO	171.620,61	88.464,05
BB Poupança 31160-X SJDC/FID	93.876,64	88.464,05
BB Aplicação 77313	77.743,97	0,00
CULTURA - SEM RESTRIÇÃO	45.080,75	13.413,73
BB Aplicação 14870-9	45.080,75	13.413,73

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

Nota 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PÚBLICOS

Valores a receber referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	350.886,42	330.886,42
CULTURA	350.886,42	330.886,42
Termo Colaboração SJDC/FID	330.886,42	330.886,42
Projeto Biblioteca	20.000,00	0,00

NOTA 5.1.4 – TRIBUTOS A RECEBER/COMPENSAR

Refere-se a valores de impostos/tributos recolhidos que serão no futuro compensados ou restituídos pela OSC, mediante autorização e aprovação.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	1.107,00	1.107,00
TRIBUTOS FEDERAIS	1.107,00	1.107,00
IRRF s/ Folha a Recuperar	270,00	270,00
Pis/COFINS/CSLL a Recuperar	837,00	837,00

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2022	DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022	SALDO LÍQUIDO 31/12/2021
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		2.396.300,58	-31.984,94	2.364.315,64	2.372.351,08
CULTURA					
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	-	2.318.693,23	0,00	2.318.693,23	2.318.693,23
Máquinas e Equipamentos	10%	51.059,76	-20.312,96	30.746,80	35.852,80
Equipamentos de Informática	20%	2.747,59	-2.152,13	595,46	1.144,94
Móveis e Utensílios	10%	23.800,00	-9.519,85	14.280,15	16.660,11
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		59.201,12	-40.275,08	18.926,04	24.544,22
CULTURA					
Máquinas e Equipamentos	10%	16.679,00	-18.609,88	-1.930,88	6.940,25
Equipamentos de Informática	20%	9.903,18	-11.406,63	-1.503,45	0,17
Móveis e Utensílios	10%	2.440,90	-9.903,18	-7.462,28	0,00
Veículos em Exposição	20%	30.178,04	-355,39	29.822,65	17.603,80
ACERVO DE OBRAS DE ARTES		740.625,00	0,00	740.625,00	612.625,00
CULTURA					
Acervo de Obras de Artes	-	740.625,00	0,00	740.625,00	612.625,00
TOTAL IMOBILIZADO		3.196.126,70	-72.260,02	3.123.866,68	3.009.520,30

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido no período de até um ano. Ultrapassando esse período são apresentados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	16.287,73	29.869,39
CULTURA	16.287,73	29.869,39
FGTS s/ Folha de Pagto a recolher	0,00	6.927,82
Parcelamento de INSS - Nº 627947930	0,00	1.714,41
Parcelamento de INSS - Nº 3931671	0,00	3.328,66
Parcelamento de INSS - Dívida Ativa - 004.520.072	21.344,85	25.462,79

(-) Juros a Apropriar INSS 627947930	0,00	-277,97
(-) Juros a Apropriar INSS 3931671	0,00	-589,04
(-) Juros a Apropriar INSS Dívida Ativa 004.520.072	-5.057,12	-6.697,28

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o Imposto sobre Serviço, Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros e Contribuições Previdenciárias.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	490,52	385,81
RETENÇÃO DE FONTE	263,52	95,81
IR Retido na Fonte PJ a recolher	54,3	0,00
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte a recolher	168,34	0,00
INSS Retido na Fonte PJ a Recolher	40,88	95,81
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES TRIBUTÁRIAS	227,00	290,00
COFINS s/ Faturamento	152,00	190,00
ISS s/ Faturamento	75,00	100,00

NOTA 5.3.4 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Refere-se a valores adquiridos de pessoa física ou jurídica, a título de empréstimo, com quitação no exercício posterior.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	23.989,66	23.989,66
EMPRÉSTIMOS	23.989,66	23.989,66
Empréstimos Pessoa Física a pagar	23.989,66	23.989,66

NOTA 5.3.5 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

Valores a realizar referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos, que serão posteriormente utilizados. Enquanto não realizados serão demonstrados em conta específica no Passivo, após seu reconhecimento serão em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	509.261,70	409.261,70
CULTURA	509.261,70	409.261,70
Termo de Parceria a realizar - SJDC/FID	409.261,70	409.261,70
Termo Projeto Biblioteca	100.000,00	0,00

NOTA 5.3.6 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2022 foi apresentado superávit do exercício, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2022 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 545.111,01, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Recursos firmados com órgãos governamentais, que visam atender a demanda social a cargo do Poder Público. As parcerias contratadas e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

VALORES RECEBIDOS	2022
Juros Financ. Ativos SJDC/FID	5.412,59
Juros Financ. Biblioteca	875,97

Os valores referentes aos rendimentos do repasse SJDC/FID foi reconhecido como receita em conta contábil específica neste exercício e a realização de seu custo ocorrerá em exercício posterior.

NOTA 5.5.2 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Trata-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros, sendo reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. Sendo todo o valor captado utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude de o valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

VALORES RECEBIDOS	2022
Doações Pessoas Físicas	165.341,86
Doações Pessoas Jurídicas	8.618,62
Contribuições Associados	39.139,86
Doações Obras de Arte	128.000,00
Eventos	93.020,49
Prestação de Serviços	32.143,28

Doações Materiais	1.560,00
Juros Ativos s/ restrição	1.738,33
Descontos Obtidos	0,01
Serviço Voluntário	69.260,00

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2022 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 320.220,45, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2022
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	360.220,45
Despesa com Pessoal	22.866,88
Serviços Prestados por Terceiros	191.381,57
Utilidade e Ocupação	9.647,14
Material de Uso e Consumo	30.951,55
Despesas Administrativas	8.667,22
Despesas Financeiras	10.093,47
Depreciações	15.792,62
Despesa Doações Recebidas	1.560,00
Custo Serviço Voluntário	69.260,00

NOTA 5.8 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.10 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e também utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

SILVIA HELENA STECCA COELHO

Presidente

CPF: 141.248.858-30

JOVANI CRISTINA POSSATTI

Contadora

CT/CRC: 1SP296709/O-3