

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		4.614.483,67D	3.720.160,69D
CIRCULANTE	N.E. 5.1	1.173.904,71D	596.294,01D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. 5.1.1	1.171.047,67D	241.650,75D
NUMERÁRIO EM CAIXA		0,00	98,00D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		3.717,97D	24.851,39D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. 5.1.2	1.167.329,70D	216.701,36D
CREDITOS A RECEBER		0,00	351.386,42D
CREDITOS A RECEBER		0,00	351.386,42D
ADIANTAMENTOS		1.750,04D	2.149,84D
ADIANTAMENTOS		1.750,04D	2.149,84D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	N.E. 5.1.4	1.107,00D	1.107,00D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		1.107,00D	1.107,00D
NAO CIRCULANTE		3.440.578,96D	3.123.866,68D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. 5.2.1	3.440.578,96D	3.123.866,68D
ATIVO IMOBILIZADO		3.440.578,96D	3.123.866,68D
PASSIVO		4.614.483,67C	3.720.160,69C
CIRCULANTE	N.E. 5.3	1.094.728,79C	556.879,34C
FORNECEDORES A PAGAR	N.E. 5.3.1	847,03C	6.849,73C
FORNECEDORES A PAGAR		847,03C	6.849,73C
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. 5.3.2	18.582,05C	16.287,73C
SEM RESTRIÇÃO		18.582,05C	16.287,73C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. 5.3.3	1.303,26C	490,52C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.303,26C	490,52C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	N.E. 5.3.4	23.989,66C	23.989,66C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR		23.989,66C	23.989,66C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. 5.3.5	1.050.006,79C	509.261,70C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		1.050.006,79C	509.261,70C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. 5.3.6	3.519.754,88C	3.163.281,35C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.519.754,88C	3.163.281,35C
PATRIMÔNIO SOCIAL		3.519.754,88C	3.163.281,35C

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por JOVANI
CRISTINA POSSATTI:35472547873
Dados: 2024.02.28 09:35:19 -03'00'

ANA CAROLINA PAIFER
PRESIDENTE
CPF: 372.241.708-28

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
TOTAL DAS RECEITAS	902.945,03	545.111,01
REPASSES PUBLICOS	54.116,97	6.288,56
CULTURA		
REPASSES PUBLICOS	45.271,07	0,00
REND APLICAÇÃO REPASSE PÚBLICO	8.845,90	6.288,56
RECEITAS PRÓPRIAS	848.828,06	538.822,45
RECEITAS PRÓPRIAS		
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	604.665,94	341.100,34
EVENTOS E PROMOÇÕES	7.533,00	93.020,49
RECEITAS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	55.411,60	32.143,28
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	100.000,00	1.560,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	12.967,52	1.738,34
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	68.250,00	69.260,00
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(550.167,40)	(360.220,45)
CUSTO CULTURA COM RESTRIÇÃO	(46.154,90)	0,00
PARCERIA SJDC/FID		
DESPESAS FINANCEIRAS	(883,83)	0,00
CUSTO BIBLIOTECA		
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(42.965,50)	0,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(2.280,16)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(25,41)	0,00
CUSTO CULTURA SEM RESTRIÇÃO	(483.565,51)	(342.867,83)
RECURSOS PRÓPRIOS		
PESSOAL E ENCARGOS	(31.800,00)	(22.419,35)
BENEFÍCIOS	(5.399,27)	(447,53)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(266.038,01)	(191.381,57)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(17.421,60)	(9.647,14)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(64.015,68)	(30.951,55)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(22.419,56)	(8.667,22)
DESPESAS FINANCEIRAS	(8.221,39)	(10.093,47)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(68.250,00)	(69.260,00)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(20.446,99)	(17.352,62)
DOAÇÕES		
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	0,00	(1.560,00)
DEPRECIAÇÕES		
DEPRECIAÇÕES	(20.446,99)	(15.792,62)
TOTAL DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	352.777,63	184.890,56

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:3547254
7873

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2024.02.28 09:35:38
-03'00'

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

ANA CAROLINA PAIFER
PRESIDENTE
CPF: 372.241.708-28

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(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 2023, 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 fluam 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.

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.

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

Nota 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS

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

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.

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são 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.

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.

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.

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.

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.

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 2023 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 2023 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 902.945,03, 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.

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.

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 2023 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 546.571,33, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

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 N° 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

ANA CAROLINA PAIFER
Presidente

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725478
73

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2024.02.28 09:33:28 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
Contadora
CT/CRC: 1SP296709/O-3