

**Demonstração do Resultado do Período**

2023

2022

**Receltas Brutas**

Doações Pessoas Físicas	373.560,25 C	251.568,17 C
Doações Pessoas Jurídicas	82.892,60 C	95.341,71 C
Termo de Colaboração P M Pedrolra	1.160.000,00 C	1.160.000,00 C
Depósito Judicial	8.078,15 C	2.121,83 C
Contribuição dos Internos	843.054,00 C	734.432,00 C
Doação Promotoria Publica	11.095,18 C	0,00 C
Fundo Municipal Direitos da Pessoa Idosa	339.222,62 C	23.380,95 C
Captação Recursos por Telemarketing	525.184,95 C	491.863,20 C
Emenda Parlamentar	0,00 C	135.000,00 C
Receita de eventos	115.101,11 C	290.208,56 C
Nota Fiscal Paulista	80.291,40 C	65.324,64 C

Total: 3.538.480,26 C 3.249.241,06 C

= Receita Líquida **3.538.480,26 C 3.249.241,06 C**

**(-) Custos**

Ordenados e Salários	1.705.038,58 D	1.509.232,79 D
Prêmios e Gratificações	29.699,50 D	24.247,73 D
Férias	235.418,37 D	190.421,66 D
13º Salário	172.458,84 D	155.531,21 D
Horas Extras	95.381,29 D	97.959,35 D
Adicional Noturno	101.164,98 D	90.545,61 D
Aviso Previo / Indenizações Trabalhistas	15.502,91 D	8.138,65 D
Abono Pecuniário	1.232,73 D	3.328,48 D
Horas de Sobreaviso	1.119,86 D	176,42 D
FGTS	202.094,98 D	173.866,37 D
Seguro de Vida em Grupo	15.598,12 D	13.630,19 D
Convênio Médico e Odontológico	0,00 D	567,69 D
Uniformes e Equipamentos de Segurança	18.397,13 D	41.393,95 D
Assistência Médica / Odontológico	48.160,93 D	46.664,02 D

Total: 2.641.288,22 D 2.355.704,12 D

= Superávit Bruto **897.212,04 C 893.536,94 C**

**(-) Despesas Administrativas**

Combustíveis	25.023,91 D	26.449,43 D
Manutenção de Veículos	10.570,96 D	5.850,86 D
Propaganda e Publicidade	0,00 D	120,00 D
Depreciação e Amortizações	113.052,45 D	84.835,05 D
Serviços de Terceiros PJ	29.395,25 D	48.046,76 D
Serviços de Terceiros PF	21.000,00 D	0,00 D
Auxílio e Doações	2.355,50 D	2.116,00 D
Cartório	427,90 D	284,72 D
Assessoria Contabil/Administrativa	72.129,32 D	59.910,12 D
Correios	0,00 D	34,20 D
Manutenção e Conservação	57.726,50 D	39.637,91 D
Honorários Advogaticios	7.080,00 D	7.080,00 D

Total: 338.761,79 D 274.365,05 D

**(-) Despesas Financeiras**

Juros Passivos	8,37 D	143,70 D
Despesas Bancarias	6.710,97 D	7.283,72 D

Total: 6.719,34 D 7.427,42 D

**(-) Despesas Gerais**

Sindicatos	9.282,52 D	7.514,50 D
------------	------------	------------

**GASPARINI CONTABILIDADE**

RUA CEZIRA DE QUEIROZ 474 - PEDREIRA - SP - 13920-000 - Fone: (19)3893-2236

**Demonstração do Resultado do Período**

	2023	2022
Costa Basica de Alimentos	83.413,55 D	76.559,00 D
Energia Eletrica	16.972,80 D	8.385,76 D
Agua e Esgoto	707,24 D	742,66 D
Telefone	17.209,64 D	16.897,07 D
Seguros	11.792,02 D	10.035,07 D
Material de Escritorio	13.006,75 D	11.821,11 D
Material de Higiene e Limpeza	66.671,31 D	65.170,96 D
Gastos com alimentação/refeições	105.780,30 D	110.513,49 D
Bens de Pequeno Valor	6.361,89 D	2.442,63 D
Pedágio	4.831,58 D	2.933,54 D
Compras p/ Eventos	3.479,58 D	5.692,78 D
Medicamentos	107.027,67 D	120.031,02 D
Gás p/ Cozinha	49.608,46 D	65.252,25 D
Aluguel	844,80 D	800,00 D
Oxigenio	1.990,00 D	2.110,00 D
Estacionamento	118,00 D	259,00 D
Multas e Juros de Mora	40,58 D	79,43 D
Multa de Transito	526,46 D	0,00 D
Total:	499.665,15 D	507.240,27 D
<b>(-) Despesas Tributárias</b>		
IPVA e Licenciamento de Veiculos	791,53 D	1.720,23 D
IOF	749,64 D	454,09 D
Impostos e Taxas Federais	73,71 D	0,00 D
IRF ( Exclusivo na Fonte )	28.012,32 D	2.060,72 D
Isenção Previdenciaria - Usufruída	556.588,75 D	502.719,78 D
( - ) Isenção Previdenciaria - Usufruída	556.588,75 C	502.719,78 C
Isenção Pis Folha de Salários Usufruída	22.717,91 D	20.519,17 D
(-) Isenção Pis Folha Salários Usufruída	22.717,91 C	20.519,17 C
Total:	29.627,20 D	4.235,04 D
<b>(+) Receitas Financeiras</b>		
Rendimento de Aplic. Financeira/poupança	76.698,96 C	14.491,62 C
Total:	76.698,96 C	14.491,62 C
= Superávit Operacional	99.137,52 C	114.760,78 C
= Superávit Contábil Líquido antes da Contribuição Social	99.137,52 C	114.760,78 C
= Superávit Contábil Líquido antes do Imposto de Renda	99.137,52 C	114.760,78 C
= Superávit	99.137,52 C	114.760,78 C
= Superávit Líquido do Período	99.137,52 C	114.760,78 C

PEDREIRA, 31 de dezembro de 2023.

Presidente

LUIZ HENRIQUE ROSATO  
CPF: 963.694.858-53

TEC CONTABIL

MOACYR NELSON GASPARINI  
CT CRC: 1SP042426/O-6

## NOTAS EXPLICATIVAS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2023 e 2022

#### NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

Lar dos Velhos Flaminio Maurício, é uma Pessoa Jurídica de Direito Privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins econômicos, de caráter filantrópico, assistencial, promocional, recreativo e educacional, sem cunho político ou partidário, com a finalidade de amparo a velhice, atendendo a todos a que a ela se associem independente de classe social, nacionalidade, sexo, raça, cor e crença religiosa.

Dos Fins, promover a internação e tratamento de pessoas idosas de ambos os sexos, promover a integração social da velhice, promover o bem-estar dos internos.

#### NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

##### 2.1. Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme 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 ITG 2002 "Entidades sem Finalidade de Lucros", combinada com a NBC TG 1000 (CPC PME) "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas". A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações financeiras. As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pelo Conselho de Administração e Assembleia Geral Ordinária.

##### 2.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

##### 2.3. Adiantamentos de demais contas a receber

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

##### 2.4. Imobilizado

Imobilizado estão apresentados ao custo de aquisição, sendo que a depreciação é calculada pelo método linear, que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens.



#### 2.5. Passivos circulante e não circulante

São demonstrados por valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos financeiros até a data do balanço.

#### 2.6. Contingencias

As provisões trabalhistas são constituídas com base nas probabilidades prognóstico estimado por nossos representantes legais e avaliadas pela administração da associação.

#### 2.7. Patrimônio Social

A transferência do superávit/déficit para o patrimônio social ocorre por meio de aprovação da assembleia.

#### 2.8. Apuração do superávit/déficit

O resultado foi apurado pelo regime de competência dos exercícios.

### NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os saldos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 estavam representados por:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
RECURSOS EM CAIXA	5.122,84	4.284,13
RECURSOS EM BANCOS	24.592,36	7.371,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	487.693,50	252.209,30
<b>TOTAL</b>	<b>517.408,70</b>	<b>263.864,58</b>

### NOTA 4 - IMOBILIZADO

São demonstrados considerando os seguintes aspectos:

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores, além de estar deduzido da depreciação acumulada, originando o valor líquido contábil;

E estão assim demonstrados:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	ADIÇÕES	BAIXAS	31/12/2022
MAQUINAS E EQUIP.	167.223,98	-	-	167.223,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	151.935,69	-	-	151.935,69
VEICULOS	337.704,50	-	-	337.704,50
COMPUTADORES E PERIF.	19.058,00	-	-	19.058,00
EQUIP. POSTURAS E AUXIL.	43.471,37	-	-	43.471,37
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(437.010,86)	-	-	(323.958,41)

#### NOTA 5 - OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS A RECOLHER CIRCULANTE

Os saldos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 estavam representados por:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
IRRF A RECOLHER - PESSOA FISICA	6.804,06	6.778,11
IRRF A RECOLHER - PESSOA JURIDICA	93,47	73,53
ISSQN RETIDO A RECOLHER	43,03	66,86
RETENÇÃO 4,65% A RECOLHER	49,34	30,93
TOTAL	6.989,90	6.949,43

#### NOTA 6 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

Os saldos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 estavam representados por:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
SALARIOS A PAGAR	101.508,73	83.625,12
RESCISÕES CONTRATO A PAGAR	1.583,69	4.627,99
INSS A RECOLHER	16.286,78	14.826,84
FGTS A RECOLHER	20.656,52	19.387,16
CONTRIB. ASSISTENCIAL A RECOLHER	2.694,12	2.694,12
CONTRIB. SINDICAL A RECOLHER	2.495,67	2.495,67
FÉRIAS E ENCARGOS	207.343,25	184.300,15
TOTAL	352.568,76	311.957,05

#### NOTA 7 - DA ORIGEM E NATUREZA DAS PRINCIPAIS RECURSOS E PARCERIAS

- Subvenções governamentais - são provenientes de parcerias firmadas e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividade pré-determinadas.
- Doações e contribuições - recebidas eventualmente por pessoas Físicas e Jurídicas.
- Receitas Financeiras - as receitas financeiras abrangem os juros sobre aplicações e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo.
- Auxílio Financeiro Emergencial Covid – proveniente de subvenção governamental da União
- Emenda Parlamentar Sefaz SP – proveniente de doação governamental do Estado de São Paulo

Os saldos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 estavam representados por:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
TERMO DE COLABORAÇÃO PREF. MUNIC. PEDREIRA	1.160.000,00	1.160.000,00
DOAÇÕES P.F.	373.560,25	251.568,17
CAPTAÇÃO DE RECURSOS POR TELEMARKETING	525.184,95	491.863,20
CONTRIBUIÇÕES DOS INTERNOS	843.054,00	734.432,00
DOAÇÃO PROMOTÓRIA PÚBLICA	11.095,18	0,00
DOAÇÕES P.J.	82.892,60	95.341,71
DEPOSITO JUDICIAL	8.078,15	2.121,83
EMENDA PARLAMENTAR SEFAZ SP	0,00	135.000,00
FUNDO MUNICIPAL DIREITOS DA PESSOA IDOSA	339.222,62	23.380,95
RECEITA DE EVENTOS	115.101,11	290.208,56
REND.APLICAÇÕES FINANCEIRAS	76.698,96	14.491,62
NOTA FISCAL PAULISTA	80.291,40	65.324,64
TOTAL	3.615.179,22	3.263.732,68

#### NOTA 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, bem como a somatória dos valores dos Superávits e Déficits, ocorridos.

#### NOTA 9 - Seguros

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes, pela administração, para fazer face a eventuais riscos sobre seus ativos e ou responsabilidades.

#### NOTA 10 - ISENÇÃO

Isenção usufruída das contribuições da seguridade social no ano de 2023 é de R\$ 556.588,75.

#### NOTA 11 – CAPTAÇÃO DE RECURSOS POR TELEMARKETING

O valor proveniente da captação de recursos por telemarketing de R\$ 525.184,95 no ano de 2023 é oriundo de 1.606 doadores.

As despesas com captação de recursos por telemarketing, incluem salários, combustível, internet, telefone, discador e assessoria ao terceiro setor.

São responsáveis pelo telemarketing 3 funcionários, sendo que 1 operador de telemarketing, 1 motoboy e um assistente administrativo.

A estimativa mensal das despesas com telemarketing é de R\$ 12.958,42 sendo representadas a seguir:


DESCRIÇÃO	VALOR
Salários + Encargos Sociais	R\$ 7.563,82
Internet	R\$ 199,00
Telefone	R\$ 247,90
Combustível	R\$ 450,00
Discador	R\$ 399,00
Somar Assessoria	R\$ 4.098,70
Total	R\$ 12.958,42

#### NOTA 12 - TRIBUTAÇÃO

A Entidade é pessoa jurídica de direito privado, sem fins Lucrativos, assim definido em seu estatuto social e atende aos requisitos da legislação sendo imune ao Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e isenta a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), considerando o cumprimento cumulativamente das condições estabelecidas nos artigos 12 e 15 da Lei n 9.532, de 10 de dezembro de 1997. Em relação à Contribuição Social para Programa de Integração Social (PIS), a entidade está sujeita ao recolhimento da contribuição calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, conforme disposto no artigo 13 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.

Quanto à Contribuição Social para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), ainda que a entidade seja caracterizada como contribuinte, à alíquota de 3%, esta não incide sobre as receitas relativas às atividades próprias da entidade, conforme o disposto no artigo 14, inciso X da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.

  
Luiz Henrique Rosato  
Presidente  
CPF: 963.694.858-53

  
Moacyr Nelson Gasparini  
TC CRC-SP 1SP042426/O-6  
CPF: 164.897.808-87