

CENTRO DE REFERENCIA PAICA – PROGRAMA DE ATENÇÃO INTEGRAL A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO 2023, COMPARATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022.

CONTEÚDO

I. BALANÇO PATRIMONIAL	02
II. DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO - DSDP.....	03
III. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC	04
IV. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL	05
V. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	06-08

CENTRO DE REFERENCIA PAICA – PROGRAMA DE ATENÇÃO INTEGRAL A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

I - BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**E 31 DE DEZEMBRO DE 2022.****(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)**

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE	73.325,56	732.498,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	73.325,56	414.721,94
CAIXA	467,78	107,02
CAIXA COMPRA	-	-
BANCOS C/ MOVIMENTO SEM RESTRIÇÃO	45.888,37	157,74
BANCO C/ MOVIMENTO COM RESTRIÇÃO	2.058,62	577,31
APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	-	36.547,90
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO	24.910,79	377.331,97
SUBVENÇÕES, CONVÊNIOS E PARCERIAS A RECEBER	-	300.000,01
SINGULARIDADES DO TEA	-	300.000,01
OUTROS VALORES A RECEBER	-	17.776,54
ADIANTAMENTOS	-	17.767,95
CREDITOS DE IMPOSTOS	-	8,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE	100.985,49	924,75
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO	56.952,25	4.101,44
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO	56.167,21	-
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	- 12.133,97	- 3.176,69
TOTAL DO ATIVO	174.311,05	733.423,24
DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE	123.330,94	21.183,84
FORNECEDORES	5.729,10	1.665,60
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	6.046,02	2.073,71
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	111.555,82	17.444,53
RECURSOS TERCEIROS	51.885,58	-
RECEITA DIFERIDA	51.885,58	-
CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS	24.910,79	700.000,00
PROJETOS FEAC	24.910,79	700.000,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	- 25.816,26	12.239,40
SUPERÁVIT ACUMULADOS	12.239,40	15.318,87
DÉFICIT ACUMULADOS	-	- 2.309,02
AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIOR	-	- 770,45
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	- 38.055,66	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	174.311,05	733.423,24

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CENTRO DE REFERENCIA PAICA – PROGRAMA DE ATENÇÃO INTEGRAL A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

II - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO (DSDP) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS PRÓPRIAS	260.637,17	249.660,52
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	226.553,62	210.447,59
CONTRIBUIÇÕES ASSOCIADOS	53.664,65	146.108,59
CONTRIBUIÇÕES ESPORÁDICAS	-	30.130,00
CONTRIBUIÇÃO FEAC	-	30.500,00
BAZAR	1.541,50	-
EVENTOS	66.437,97	380,00
VENDA DE PRODUTOS	4.000,79	3.329,00
DOAÇÃO PESSOA FÍSICA/JURÍDICA	96.135,71	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	4.773,00	-
OUTRAS RECEITAS	34.083,55	39.212,93
OUTRAS RECEITAS	2.403,60	9.576,63
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	4.854,34	-
RECEITA COM APLIC FINANCEIRAS	3.578,69	32.195,16
DOAÇÕES SEM EFEITO CAIXA	-	- 2.558,86
REEMBOLSO DE DESPESAS	23.246,92	-
RECEITAS DE PARCERIAS COM ENTIDADES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	637.288,14	-
PROJETO SINGULARIDADES DO TEA (FEAC)	637.288,14	-
(=) RECEITAS TOTAIS	897.925,31	249.660,52
CUSTOS	17.846,00	13.800,00
CUSTOS EVENTOS	17.846,00	13.800,00
DESPESAS OPERACIONAIS	280.846,83	223.725,11
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	272.223,60	214.414,12
DESPESAS TRABALHISTAS	134.272,79	31.610,56
ENCARGOS SOCIAIS	28.099,25	28.988,91
PROVISÕES	37.244,22	41.082,37
SERVIÇOS DE TERCEIROS	23.500,00	64.610,85
DESPESAS GERAIS	49.107,34	48.121,43
DESPESAS FINANCEIRAS	2.849,70	9.310,99
DESPESAS BANCÁRIAS	2.687,43	2.565,35
JUROS PASSIVOS	162,27	-
IMPOSTOS E TAXAS	-	6.745,64
DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	4.675,65	-
DEPRECIAÇÃO	4.675,65	-
DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTARIAS	1.097,88	-
DESPESAS PARCERIAS COM ENTIDADES PRIVADAS	637.288,14	-
DESPESAS TRABALHISTAS	510.664,94	-
SERVIÇOS DE TERCEIROS	250,00	-
DESPESAS GERAIS	126.373,20	-
(=) CUSTOS E DESPESAS TOTAIS DOS SERVIÇOS EXECUTADOS	935.980,97	237.525,11
(=) SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	- 38.055,66	12.135,41

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CENTRO DE REFERENCIA PAICA – PROGRAMA DE ATENÇÃO INTEGRAL A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE

III - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

FLUXO DE CAIXA		
DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	- 38.055,66	404.566,27
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	4.675,65	663,33
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM CONTAS A RECEBER	300.000,01	-
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	17.776,54	- 17.776,54
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM FORNECEDORES	4.063,50	1.361,60
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA	3.972,31	- 107,83
AUMENTO/DIMINUIÇÃO EM OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	94.111,29	19.492,07
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE OUTRAS OBRIGAÇÕES	51.885,58	
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO - SUBVENÇÕES	4.281,63	-
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		78,27
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE SUBVENÇÃO/PARCELIAS E CONVÊNIOS	- 675.089,21	-
(=) DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS	- 232.378,36	408.277,17
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
COMPRAS DE IMOBILIZADO	- 109.018,02	- 1.236,67
BAIXAS DE IMOBILIZADOS	-	-
(=) DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS	- 109.018,02	- 1.236,67
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS		
(=) DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS	- 341.396,38	407.040,50
AUMENTO/DIMINUIÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	- 341.396,38	407.040,50
DISPONIBILIDADE NO INÍCIO DO PERÍODO	414.721,94	7.681,44
DISPONIBILIDADE NO FINAL DO PERÍODO	73.325,56	414.721,94

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

IV - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

(VALORES EXPRESSOS EM REAIS - R\$)

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	OUTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT / DÉFICIT	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
MOVIMENTO DO PERÍODO: 2023				
SALDOS INICIAIS – 31/12/2022	12.239,40			12.239,40
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO			-38.055,66	-38.055,66
SALDO FINAL DO PERÍODO	12.239,40	0,00	-38.055,66	-25.816,26

OBSERVAÇÕES: A EXIGÊNCIA DESTE DOCUMENTO ENCONTRA-SE NO INCISO VIII DO ARTIGO 4. DA RESOLUÇÃO N. 177, DE 10/08/2000, PUBLICADA NO DIÁRIO OFICIAL EM 15/08/2000.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

I. CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

O Centro de referência paica – programa de atenção integral à criança e ao adolescente, fundado em 06 de Outubro de 2012, inscrita sob o CNPJ 18.957.065/0001-95, tem com sede foro na cidade de Campinas, Estado de São Paulo, localizada na Rua Ernesto Luis de Oliveira, 100, Bairro Vila Trinta e um de março, é uma associação sem fins econômicos, congregando pais e/ou responsáveis legais por atender crianças/adolescentes, de 0 a 14 anos, de maneira Multidisciplinar e suas famílias, que se encontram em situação de vulnerabilidade social.

O Paica possui objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, prestando preponderantemente, serviço e assistência social, sem alojamento, para pessoas com deficiência e seus familiares, atuando atualmente como foco principal em crianças e adolescentes com TEA – Transtorno do Espectro Autista, oferecendo atendimento multidisciplinar, no contraturno escolar, a fim de promover o desenvolvimento no âmbito da saúde mental, socioemocional, sensorial, físico e cognitivo, apoio e escuta especializada às famílias dos atendidos e orientação na busca de serviços e direitos amparados pelas legislações vigentes.

NOTA 02

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, em consonância as práticas contábeis em conformidade com a Lei n.º 11.638/07, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002, norma específica para instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

Em atendimento a Lei Complementar nº 187, de 2021, em seu art. 3º, inciso IV, a escrituração contábil foi segregada por área de atuação para efeito de demonstração das receitas, custos e despesas por serviços, programas e projetos por ela desempenhados.

II. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriadas em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

Os repasses financeiros provenientes de subvenções governamentais, convênios e parcerias com Entidades sem Fins Lucrativos que estejam sujeitos a prestação de contas são contabilizados em contas específicas do Passivo e após as prestações de contas os recursos utilizados são reconhecidos como receitas.

As receitas geradas pela prestação de contas dos recursos utilizados foram contabilizadas em grupos específicos de Receitas e Despesas, segregado dos recursos próprios.

Conforme o PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 23, com correlação às Normas Internacionais de Contabilidade – IAS 8, na DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO – DSDP o ano de 2022 está demonstrado de acordo com as mudanças de Políticas Contábeis ocorrida no exercício de 2023.

NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

A entidade realizou adequações conforme as novas disposições contábeis referentes ao pronunciamento CPC 27 e ICPC 10.

Mantém o controle analítico do saldo de R\$ 102.985,49 que representa o custo histórico dos grupos do Ativo Imobilizado. A composição do ativo imobilizado está representada na seguinte forma:

IMOBILIZADO - ADQUIRIDOS COM RECURSO PRÓPRIO		
DESCRIÇÃO	2023	2022
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.327,36	950,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	31.661,80	0,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	900,00	900,00
EQUIPAMENTOS TERAPEUTICOS	22.063,09	2.251,44
TOTAL	56.952,25	4.101,44
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-7.852,34	-3.176,69
TOTAL DO IMOBILIZADO RECURSO PRÓPRIO	49.099,91	924,75
IMOBILIZADO - ADQUIRIDOS COM SUBVENÇÃO		
DESCRIÇÃO	2023	2022
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	24.494,00	0,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	4.856,99	0,00
EQUIPAMENTOS TERAPEUTICOS	26.816,22	0,00
TOTAL	56.167,21	0,00
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-4.281,63	0,00
TOTAL DO IMOBILIZADO SUBVENÇÃO	53.885,58	0,00
TOTAL DO IMOBILIZADO	102.985,49	924,75

Em 2023, adquiriu R\$ 113.119,46 em ativos sendo que R\$ 56.952,25 ativos próprios e R\$ 56.167,21 em ativos com subvenção.

NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do o Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06

A entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas e capta recursos para a sua sustentabilidade. No ano de 2023 a entidade obteve com essas receitas o montante de R\$ 260.637,17.

6.1 Contribuições e Doações de Pessoas Físicas e Jurídicas: R\$ 96.135,71 valores recebidos através de doações de empresas e demais entidades.

6.2 Bazar/Venda de Produtos: R\$ 5.542,29 valores representados por vendas de produtos seminovos recebidos em doação para levantamento de fundos.

6.3 Contribuição Associados: R\$ 53.664,65, valores representados por contribuições associativas.

6.4 Serviços Prestados: R\$ 4.773,00, refere-se aos serviços prestados a cursos de formação.

6.5 Eventos: R\$ 66.437,97, refere-se a eventos beneficentes realizado para aquisição de fundos.

6.6 Receitas com rendimento aplicação financeira: R\$ 3.578,69 refere-se ao recebimento de rendimento de aplicação financeira.

6.7 Outras Receitas: R\$ 2.403,60 refere-se à devolução de compras.

6.8 Reembolso e Recuperação de Despesas: R\$ 28.101,26 refere-se a reembolso de despesas.

NOTA 07

A entidade firmou em 24 de outubro de 2022 o **Termo de Parceria nº 222253 com a Fundação FEAC**, fundação de direito privado, para execução até 23 de dezembro de 2023, tendo por objetivo o repasse financeiro para apoio à execução do Projeto intitulado “**Singularidades No TEA**”, através do programa de Mobilização para autonomia no valor total de R\$ 745.000,00, cujas ações previstas no Plano de Trabalho foram devidamente executadas, analisadas e aprovadas, vinculando-se integralmente aos termos dispostos no âmbito do Serviço de Proteção Social para Pessoas com Deficiência, Idosas e suas famílias.

III - DEMONSTRAÇÃO DOS SERVIÇOS, PROGRAMAS E PROJETOS EXECUTADOS PELA ENTIDADE E DEMONSTRAÇÃO DAS GRATUIDADES SEGREGADAS POR ÁREA DE ATUAÇÃO.

Na execução dos serviços descritos, a Entidade incorreu em um custo total de R\$ 935.980,97, que foi custeado com 68% de recursos com Entidades sem fins lucrativos e 32% de recursos próprios.

CUSTO TOTAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	VALOR	%
RECURSOS ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS (FEAC)	637.288,14	68%
RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE	298.692,83	32%
TOTAL	935.980,97	100%

Demonstração da gratuidade: Despesas executadas com recursos próprios e de parceria com entidades sem fins lucrativos.

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE ASSISTÊNCIA SOCIAL	RECURSOS PRÓPRIOS E FUNDAÇÃO FEAC	%
RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE	298.692,83	32%
EVENTOS	17.846,00	2%
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	199.616,26	21%
SERVIÇOS PESSOA JURIDICA	23.500,00	2%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	14.880,67	1%
MANUTENÇÃO E REPAROS	15.088,37	1%
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	3.125,27	0%
DESPEAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	16.013,03	2%
DEPRECIÇÃO	4.675,65	0%
DESPEAS FINANCEIRAS	2.849,70	0%
IMPOSTOS E TAXAS	1.097,88	0%
RECURSOS ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS (FEAC)	637.288,14	68%
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	510.664,94	55%
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	21.960,00	2%
MANUTENÇÃO E REPAROS	44.748,12	5%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	56.248,46	6%
DESPEAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	3.666,62	0%
TOTAL DAS DESPEAS COM GRATUIDADE	935.980,97	100%

CLAUDIA APARECIDA HUMBERTO
PRESIDENTE

EDUARDO MAGOSSO NETO
CRC 1SP182176/O-9