

1. Contexto operacional

A Sociedade Cristã Maria e Jesus “**Nosso Lar**”, fundada em 08 de abril de 1973 é uma entidade civil com personalidade jurídica de direito privado, de caráter beneficente e de assistência social sem fins lucrativos, de duração por tempo indeterminado, tem sede em Brasília Distrito Federal. Tem por finalidade ofertar acolhimento provisório e excepcional para crianças e adolescentes de ambos os sexos, inclusive crianças e adolescentes com deficiência, sob medida de proteção (art. 101, Inciso VII – ECA) e em situação de risco pessoal e social.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis apresentadas são de responsabilidade da administração e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros. Na preparação das Demonstrações foram observadas as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76, alterada pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

As demonstrações contábeis serão aprovadas pela administração em assembleia geral ordinária, conforme estabelecido no art. 15 do Estatuto Social.

3. Principais práticas contábeis adotadas

Apuração do resultado

As receitas e despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência. As doações que não possuem destinação específica são registradas ao resultado à medida que são recebidas dos doadores. Os custos incorridos representam, basicamente, a alocação de recursos humanos e materiais na execução dos projetos.

Por ser uma entidade sem fins lucrativos e atender aos requisitos do art. 15 da Lei 9.532/97 o “**Nosso Lar**” goza da isenção de imposto de renda e contribuição social, sobre o superávit apurado.

Ativo circulante

Os direitos são demonstrados pelos valores de realização, incluídos os rendimentos e as variações monetárias ou cambiais incorridos e deduzidos das correspondentes rendas a apropriar, quando aplicáveis.

Ativo imobilizado e intangível

Segregados por: (i) Bens em Operação - Sem Restrição, composto por bens cuja posse e propriedade pertencem ao “**Nosso Lar**”, demonstrado ao custo deduzido da depreciação, a qual é calculada pelo método linear às taxas anuais mediante a aplicação das taxas mencionadas na nota 6; (ii) A entidade possui Imobilizado com restrição, que são os bens adquiridos com recursos restritos.

Passivo circulante e não circulante

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

Patrimônio líquido

Representado pelo patrimônio social da Entidade, acrescido dos resultados superavitários ou deficitários anuais conforme o caso.

4. Instrumentos financeiros

Classificação e valorização dos instrumentos financeiros

O "Nosso Lar" mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas. A classificação depende da finalidade para a qual os instrumentos financeiros foram adquiridos.

Derivativos

A administração não realizou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco, tais como variação cambial, commodity, etc., durante os exercícios de 2021 e 2022.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

A administração adota uma política conservadora de gerenciamento de caixa, aplicando os recursos disponíveis em investimento de resgate de curto prazo, em instituições financeiras brasileiras de primeira linha. As receitas provenientes dessas aplicações financeiras são reinvestidas na entidade. Os saldos são registrados no disponível são segregados por: recursos sem restrição, relacionados a valores que a entidade pode aplicar livremente em atividades de seu objetivo social, e; recursos com restrição, cuja aplicação está vinculada a regras contratuais e orçamentárias.

Recursos Livres

Conta	2022	2021
Caixa geral	12.360,55	12.278,78
Caixa presidência	1.122,67	479,43
Bancos conta movimento	29.337,88	7.786,87
Aplicações financeiras	123.286,74	494.081,92
Total de caixa e equivalentes	166.107,84	514.627,00

Recursos com restrição

Conta	2022	2021
Bancos	8.338,92	65.764,94
Aplicações financeiras CDB-BRB	115.864,45	144.372,72
Total	124.203,37	210.137,66

Total Geral de Caixa e Equivalentes	290.311,21	724.764,66
--------------------------------------------	-------------------	-------------------

6. Créditos

Proveniente preponderantemente de antecipações a empregados, a terceiros e a tributos a compensar.

SOCIEDADE CRISTÃ MARIA E JESUS
 CNPJ. 00.444.059/0001-79
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
 (Valores expressos em reais)

Conta	2022	2021
Contas a receber de exercícios anteriores	0,00	0,00
Adiantamentos a empregados	15.359,89	18.392,05
Adiantamentos a Fornecedores	14.000,00	0,00
Outros créditos – cartão pré-pago	15.705,50	62,28
Total de créditos a receber	45.065,39	18.454,33

7. Estoque

Refere-se a produtos de manutenção e suprimentos gerais, para as atividades sociais da entidade.

Conta	2022	2021
Estoque		
Manutenção e suprimentos gerais	43.670,27	45.575,38

8. Imobilizado e intangível.

Imobilizado sem restrição

Refere-se aos bens do ativo imobilizado adquiridos com recursos próprios.

Contas	2022			2021	Taxas anuais de depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Imóveis	1.494.650,12	-656.614,62	838.035,50	853.582,70	4%
Terrenos	235.000,00	-0,00	235.000,000	235.000,00	0
Móveis Máquinas e Equipamentos	257.770,80	-98.948,52	158.822,28	151.283,23	10%
Veículos	106.496,87	-106.496,87	0,00	0,00	20%
Benfeitorias	2.060.676,90	-296.806,97	1.763.869,93	1.541.235,32	4%
Total	4.154.594,69	-1.158.866,98	2.995.727,71	2.781.101,25	//////////

Imobilizado com restrição

Refere-se a compra de veículos novos, sendo um caminhão e um carro de passeio em decorrência de projeto submetido e aprovado pelo CDCA.

Contas	2022			2021	Taxas anuais de depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Móveis Máquinas e Equipamentos	8.566,70	-2.284,22	6.282,48	7.139,04	10%
Veículos	130.750,00	-46.607,65	84.142,35	100.121,79	20%
Total	139.316,70	-48.891,87	90.424,83	107.260,83	//////////

Intangível

Conta	2022	2021
Direitos de uso	1.855,80	1.855,80

9. Passivo Circulante

Contas a pagar recursos livres

SOCIEDADE CRISTÃ MARIA E JESUS
 CNPJ. 00.444.059/0001-79
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
 (Valores expressos em reais)

Refere-se a obrigações correntes, com fornecedores, remunerações a pagar empregados e encargos sociais sobre folha de pagamento.

Conta	2022	2021
Fornecedores	0,00	733,34
Remunerações a pagar empregados	151.999,44	135.031,93
Impostos e contribuições	31.645,36	29.428,21
Total	183.644,80	165.193,48

Recursos com restrição a utilizar

Referem-se a valores recebidos por força de contratos e convênios firmados com o Governo e controle de suas respectivas utilizações, estas, reconhecidas no resultado nos meses em que ocorreram a sua destinação nos projetos previamente aprovados, sendo o saldo composto conforme demonstrado na tabela seguinte:

Convênio SEDEST MIDH T.C 27/2016 - Acumulado	2022	2021
Recursos recebidos – BRB 027.613-6	3.441.792,26	2.943.413,66
Rendimentos de aplicação	17.742,22	7.028,75
Recursos devolvidos	-157.628,88	0,00
Recursos utilizados em projetos	-3.301.905,60	-2.740.304,75
Saldo de recursos a aplicar	0,00	210.137,66

Termo de Fomento MROSC 3/2020 - Acumulado	2022	2021
Recursos recebidos mais rendimentos – BRB 032.910-8	0,00	136.337,20
Rendimentos de aplicação	0,00	246,21
Recursos aplicados	0,00	-132.972,50
Recursos devolvidos TF MROSC 3/2020	0,00	-3.603,69
Saldo de recursos a aplicar	7,22	7,22

Termo de Colaboração Nº 03/2022 - Acumulado	2022	2021
Recursos recebidos – BRB 038.385-4	549.745,86	0,00
Rendimentos de aplicação	3.231,40	0,00
Recursos aplicados	-428.773,89	0,00
Saldo de recursos a aplicar	124.203,37	0,00

10. Patrimônio líquido

Constituído pelos resultados apurados ao final de cada exercício social, além das doações e subvenções conforme, conforme previsto no Estatuto Social.

Superávit (déficit) do exercício

Refere-se resultado apurado no ano corrente. Após aprovação das demonstrações, esses valores são incorporados ao patrimônio social.

Patrimônio Líquido	2022	2021
Fundo Institucional	1.555.347,83	1.555.347,83
Reavaliação de ativo imobilizado	1.095.000,00	1.095.000,00
Subvenções em bens móveis	131.094,29	131.094,29

SOCIEDADE CRISTÃ MARIA E JESUS
CNPJ. 00.444.059/0001-79
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em reais)

Superávit (déficit) do exercício	-144.474,07	89.517,30
Superávit acumulado	522.231,77	432.714,47
Patrimônio social	3.159.199,82	3.303.673,89

11. Despesas e Custos

Refere-se aos gastos necessários ao funcionamento da entidade para o cumprimento do objeto social, conforme estatuto.

Descrição	2022	2021
Salários e benefícios	1.276.034,33	1.227.142,22
Encargos sociais	130.658,53	113.968,85
Utilidades e serviços	765.953,37	612.144,28
Despesa de depreciação	59.437,32	59.592,72
Encargos financeiros líquidos	8.279,55	11.936,67
Outras despesas (não operacionais)	0,00	0,00
Total	2.240.363,10	2.024.784,74

12. Tributos e contribuições

a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSSL)

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre seu déficit (superávit) de acordo com o artigo 174 do Regulamento de Imposto de Renda (RIR) aprovado pelo Decreto nº 3.000 de 26/03/99 e Lei nº 9.532/97.

b) PIS/COFINS

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1% de acordo com a Lei nº 9.532/97. A entidade goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03.

13. Continuidade Operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e são aplicáveis a uma Entidade em continuidade normal das operações, que pressupõem a realização de ativos, bem como a liquidação das obrigações no curso normal das operações. Em 31 de dezembro de 2022, a Associação apresenta superávit acumulado no montante de R\$ 377.757,70 e, tem gerado recursos financeiros próprios suficientes para a manutenção das suas atividades operacionais.


Patrícia Braga de Oliveira
Presidente
CPF/MF. 413.749.601-15

COSMO PEREIRA
GOMES:0553872
6134

Assinado de forma digital por COSMO PEREIRA GOMES:05538726134
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=28128976000163, ou=videoconferencia, cn=COSMO PEREIRA GOMES:05538726134
Dados: 2023.04.25 15:56:09 -03'00'

Cosmo Pereira Gomes
Contador CRC DF 3.253
CPF/MF. 055.387.261-34