

## **Complexo Assistencial Cairbar Schutel**

### **Notas explicativas da Administração às Demonstrações financeiras**

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

#### **1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

O CACS Complexo Assistencial Cairbar Schutel, organização da Sociedade Civil – (OSC) sem fins lucrativos, foi constituído em 08 de fevereiro de 1963, desenvolvendo programas sociais que beneficiam crianças, jovens e adultos em situação de vulnerabilidade social.

Em 30 novembro de 1981 foi declarado Instituição de Utilidade Pública Federal – Decreto nº 86.668, de 30.11.81. Em consequência, está imune a cobrança de Impostos e Contribuições de acordo com o que determina o Artigo 150, inciso VI, alínea C e Artigo 195, parágrafo 7.o, ambos da Constituição Federal de 1988;

Em 27 de dezembro de 1968 foi declarado instituição de Utilidade Pública Estadual, através da Lei nº 10.341, de 27.12.68;

Em 22 de maio de 1970 foi declarado instituição de Utilidade Pública Municipal, através do Decreto nº 9.795, de 26.05.70;

Certificado de matrícula na Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social/SP - SMADS - registro nº 02.395;

Certificado de inscrição no Conselho Municipal de Assistência Social/SP COMAS – registro nº 232/2011;

Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente/SP CMDCA – registro nº 0421/CMDCA/1994;

Registro no Conselho Estadual de Assistência Social/SP CONSEAS – registro nº 0311/SP/2000

Registro no Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades/SP CRCE – registro nº 0755/2015

Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social do MEC CEBAS- registro nº 71000.046332/2017-35;

Alvará da Vigilância Sanitária/SP – Licença de Funcionamento nº 355030801-880-000920-1-0;

Registro no Grande Conselho Municipal do Idoso/SP GCMI - registro nº GCMI/464/21.

O CACS Complexo Assistencial Cairbar Schutel, organização social sem fins lucrativos, foi criado há 60 anos movido pela busca de uma sociedade mais justa e com mais oportunidades, trabalhando para resgatar a dignidade e fomentar a autonomia de pessoas em situação de vulnerabilidade, desenvolvendo programas sociais de que beneficiam crianças, jovens e adultos em situação de vulnerabilidade social.

- Mantém hoje o CDI | Centro dia para Idosos Dr. Ricardo: atende até 30 pessoas idosas em vulnerabilidade social e pessoal; possuem limitações para realização das atividades de vida diária, convivem com suas famílias porém não dispõem de atendimento de tempo integral no domicílio;

- A Campanha contra a Fome CACS atende a 400 famílias cadastradas da região com a entrega de 1 cesta básica ao mês;

- Implantaremos o CCA | Centro para Crianças e Adolescentes: contraturno escolar para até 120 usuários de 6 a 14 anos em situação de vulnerabilidade e risco, desenvolvendo suas potencialidades, favorecendo aquisições para a conquista da autonomia, protagonismo e cidadania e fortalecendo vínculos familiares e comunitários.

Para viabilizar seu trabalho social, a organização conta com diferentes frentes de captação de Recursos:

- Convênio municipal: reembolsa 70% das despesas do CDI - Centro Dia para Idosos Dr. Ricardo;

- Mantenedores pessoa física: boletos mensais e campanha da Nota Fiscal Paulista;

- Brechó do CACS: comercialização de mercadorias usadas e seminovas recebidas em doação;

- 3 grandes eventos anuais – em março, agosto e dezembro: Bazar e Almoço Beneficentes.



## **2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 específica para Entidades sem Finalidades de Lucros.

### **RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

#### **b) Apuração de receitas e despesas do exercício**

As receitas e despesas devem ser registradas considerando o regime de competência dos eventos relacionados. Em alguns casos o regime de caixa condiz com o correto regime e período de competência de algumas receitas e despesas, porém, de modo geral, a aplicação do regime nos registros da entidade segue o regime financeiro de caixa.

#### **c) Instrumentos financeiros**

A entidade não possui instrumentos financeiros derivativos. Os demais instrumentos financeiros incluem apenas caixa e equivalentes de caixa.

#### **d) Ativos circulantes e não circulantes**

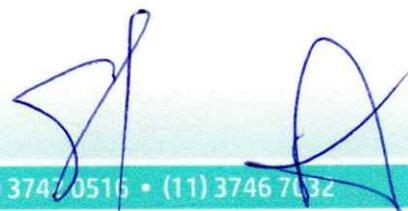
##### **Caixa e equivalentes de caixa**

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a 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. Não compõem este saldo nenhum valor decorrente de receitas ou créditos vinculados a algum tipo de restrição que não o uso na operação normal da Entidade.

##### **Aplicações financeiras**

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

##### **Estoques**



A entidade não possui saldo de estoque, e não reconhece no seu balanço os bens oriundos de doações que tenham por finalidade a revenda em bazares, utilização em outros eventos ou futuras doações para os assistidos pelo CACS, que são reconhecidos exclusivamente pelo seu valor de venda quando comercializados.

### **Imobilizado**

Os bens do ativo imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição e não são depreciados em consequência, principalmente, da dificuldade de segregação dos valores depreciáveis (edificações) do total dos imóveis. Não foram reconhecidos nos saldos e controles da Entidade os bens, e benfeitorias, que, por ventura, foram recebidos por doações.

### **e) Passivos circulantes e não circulantes**

#### **Obrigações trabalhistas**

As obrigações trabalhistas são compostas por verbas a pagar para o quadro de funcionários bem como os encargos incidentes como INSS e FGTS. A entidade não provisiona mensalmente as devidas verbas de 13º salário e férias e seus encargos, sendo registrados apenas quando da sua incorrência, ou por gozo, pagamento ou indenização.

#### **Provisões**

As provisões devem ser reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que o recurso econômico seja referido para saldar a obrigação. As provisões devem ser registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

A entidade não possui provisões registradas em 31/12/2022.

### **f) Receita de subvenções**

As receitas de subvenções referem-se aos valores recebidos da Prefeitura do Estado de São Paulo que representam aproximadamente 70% das despesas do CDI - Centro Dia para Idosos Dr. Ricardo e são reconhecidas mensalmente, conforme acordado em convênio.

### **g) Gratuidades, voluntários e doações**

As doações, efetuadas em dinheiro (ou transferência de créditos, transferências bancárias, etc.) são reconhecidas como receita da entidade no mês em que são recebidas. Doações em bens e direitos não são reconhecidos até que eventualmente

sejam repassados pela entidade, momento em que tem seu valor de repasse reconhecido como receita.

A entidade não reconhece, tão pouco valoriza, doações de serviços (e/ou trabalhos voluntários recebidos), mesmo que sejam vertidos para uso interno da entidade.

Tão pouco há o reconhecimento, e valorização, das gratuidades vertidas a favor ou pela instituição para a sociedade e comunidade.

#### **h) Contribuições de associados**

Os associados contribuem para Entidade e possuem direitos e deveres em conformidade com seu Estatuto Social. Os pagamentos são realizados de forma voluntária e não há previsão de cobrança em caso de não recebimento em determinado período, durante o período sem o pagamento a única condição prevista é a perda dos direitos de associado.

#### **i) Aplicações e recursos**

Os recursos da entidade são aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

### **3 – Caixa e equivalentes de caixa**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixas e Bancos	69.456	11.845
Poupança	100.664	64.502
Aplicações Financeiras (*)	447.407	259.697
<b>Total</b>	<b>617.527</b>	<b>336.044</b>

(\*) Essas aplicações foram remuneradas, em 2022 e 2021, com base no Certificado de Depósito Interbancário (CDI) sendo remuneradas a taxas que variam entre 75,00% e 95,00%. Poupança remunerada pelo valor mercado.

### **4 – Imobilizado**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Imóveis	73.628	73.628
Veículos	71.689	71.689
Móveis e Utensílios	47.351	35.784
<b>Total</b>	<b>192.668</b>	<b>181.103</b>

## 5 – Obrigações Trabalhistas

Descrição	2022	2021
Salários à Pagar	3.663	2.351
IR Retido Fonte	1.547	857
FGTS	6.590	6.051
INSS	4.907	4.518
Contribuição Sindical	200	-
<b>Total</b>	<b>16.907</b>	<b>13.777</b>

## 6 – Patrimônio Líquido

Descrição	2022	2020
Patrimônio Social	530.371	420.475
Superávit do Exercício	289.918	82.896
<b>Total</b>	<b>793.289</b>	<b>503.371</b>

Os valores de déficit ou superávit de cada exercício são absorvidos pelo patrimônio social para utilização em suas finalidades institucionais em conformidade com Estatuto Social da Entidade. Não há previsão para reservas de qualquer natureza.

## 7 – Receitas

### Receitas com restrição

A Entidade firmou um convênio junto a prefeitura de São Paulo que garante o repasse de verbas para dispêndio exclusivo com gastos no atendimento de idosos de acordo com rubricas determinadas pelo próprio ente municipal.

Descrição	2022	2021
Convênios municipais	1.156.331	1.020.780
<b>Total</b>	<b>1.156.331</b>	<b>1.020.780</b>



Receitas sem restrição

Descrição	2022	2021
Emendas municipais (1)	80.000	24.782
Doações espontâneas (2)	132.211	162.287
Associados (3)	48.845	57.351
Crédito nota fiscal paulista (4)	241.512	241.512
Bazar e afins (5)	78.067	44.143
Direitos autorais (6)	1.901	2.034
Outras	8.902	2.334
<b>Total</b>	<b>701.415</b>	<b>534.442</b>

- (1) Recebimentos referentes a emendas de parlamentares;
- (2) Doações espontâneas de pessoas físicas e jurídicas em dinheiro ou transferências bancárias;
- (3) Contribuições de mensalidades dos associados;
- (4) Cessão de créditos gerados pelo programa Nota Fiscal Paulista recebidos de pessoas físicas e jurídicas;
- (5) Venda de produtos e artigos novos e usados produzidos por voluntários ou recebidos de doações;
- (6) Direitos autorais e vendas de livros revertidos em prol da entidade.

**8 – Custos da Operação (CDI)**

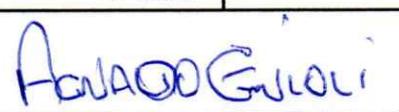
CDI Dr. Ricardo	2022	2021
Honorário PF	3.500	-
Honorários PJ	20.622	14.720
Salários e Encargos	736.082	701.416
Veículos	3.742	5.535
Const. E Reforma	-	7.920
Despesas Diversos	-	3.432
Medicamentos	6.317	9.782
Copa e Cozinha	125.775	103.005
Material Escritório	12.782	9.485
Telefone	3.495	-
Desp. Informática	7.029	5.173

Conserv. Bens e Instalações	12.398	6.657
Assessoria Contábil	13.960	11.760
Material Limpeza	14.219	22.691
Vale Transporte	4.900	5.641
Gás	5.270	4.640
Transporte Idoso	80.400	72.700
Assistência Odontologica	3.866	-
Oficinas	28.219	30.347
Cesta Básica	44.248	42.885
Outras	8.531	12.192
<b>Total CDI</b>	<b>1.135.356</b>	<b>1.069.981</b>

## 9 – Despesas Administrativas (Sede)

<b>Despesas Administrativas e Gerais SEDE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorários - PF	15.000	7.720
Honorários - PJ	-	6.592
Salários e Encargos	101.674	98.100
Bens Pequeno Valor	30.327	9.822
Desp.Manut. Conserv. Bens	9.391	18.825
Energia Elétrica	10.341	-
Água e Esgoto	16.460	10.646
Seguros Gerais	3.611	3.173
Eventos	5.372	-
Material de Limpeza	10.329	-
Despesas com Veículos	21.406	6.182
Exame Admis. / Demissional	4.988	3.474
Material de Escritório	5.077	-
Copa e Cozinha	18.578	-
Legais / Judiciais	-	15.186
Despesas Informática	16.225	10.844
Construção e Reforma	83.629	80.683
Cesta Básica	74.965	88.577
Assessoria Contábil	8.240	6.440
Despesas Diversas	22.591	11.583
Outras Despesas	6.297	4.546
Despesas Tributárias	74	447
Tarifas Bancárias	11.975	21.133
<b>Total Sede</b>	<b>476.551</b>	<b>403.974</b>

  
ABEL GLASER  
PRESIDENTE  
CPF: 027.732.608-72

  
AGNALDO GENIOLI  
Contador  
CRC 1SP152401/0-3  
CPF 064.487.068-01