



Lar dos Velinhos São Vicente de Paulo de Capivari

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

Nota 01

O Lar Dos Velinhos São Vicente de Paulo de Capivari é uma associação civil de direito privado, filantrópica, beneficente, sem fins lucrativos, caritativa e de assistência social. Está vinculada hierarquicamente aos Conselhos Metropolitanos de São Carlos e Conselho Central de Piracicaba, da Sociedade São Vicente de Paulo, na forma de regulamentada da S.S.V.P. no Brasil.

Fundada em 08 de abril 1943, tem por missão o acolhimento institucional de pessoa idosa em situação de vulnerabilidade social, sem ou com vínculo familiar, para atendê-los em suas necessidades básicas e específicas.

Conforme o Artigo 3º do Estatuto Social, a finalidade do Lar é a prática da caridade cristã no campo da assistência social e da promoção humana, visando especificamente:

- I. Manter estabelecimento destinado a abrigar pessoas idosas de ambos os sexos, em condições de saúde física e mental;
- II. Proporcionar assistência material, moral, intelectual, social e espiritual, em condições de liberdade e dignidade, visando à preservação de sua saúde física e mental de seus internos.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

Nota 02

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e normas e procedimentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) para PME e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a ITG 2002 e NBC TG 1000, e em conformidade com a Lei nº 6.404/76.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Nota 03

O regime contábil adotado é o regime de competência, sendo que no exercício de 2023 foi apurado Déficit no valor de R\$ 699.471,41 (Seiscentos e noventa e nove mil quatrocentos e setenta e um reais e quarenta e um centavos), estando devidamente evidenciado nas Demonstrações do Exercício, bem como no Balanço Patrimonial.

1- CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

Abrangem saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata, pelo fato da administração efetuar resgates rotineiros de acordo com a necessidade de caixa da entidade.

2 IMOBILIZADO

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzido os respectivos encargos de depreciação.

IMOBILIZADO	2022	2023
INSTALAÇÕES	R\$ 173.541,56	R\$ 173.541,56
MOVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 238.336,36	R\$ 250.990,36
BENFEITORIAS	R\$ 336,00	R\$ 47.302,50
VEÍCULOS	R\$ 169.319,64	R\$ 169.319,64
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 103.379,57	R\$ 103.379,57
EDIFICAÇÕES	R\$ 38.995,81	R\$ 38.995,81
CASA 01 (SD)	R\$ 3.600,00	R\$ 3.600,00
DEPOSITO	R\$ 3.258,00	R\$ 3.258,00
IMÓVEIS	R\$ 503.902,12	R\$ 503.902,12
EQUIPAMENTOS FISIOTERAPIA	R\$ -	R\$ 440,26
EDIFÍCIO - BAZAR	R\$ 153.729,70	R\$ 153.729,70
EDIFÍCIO - QUIOSQUE	R\$ 45.523,14	R\$ 45.523,14
EDIFÍCIO- VESTIÁRIO	R\$ 77.116,52	R\$ 77.116,52
SOFTWARE	R\$ 3.034,76	R\$ 3.034,76
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	R\$ 90.041,46	R\$ 90.041,46
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	R\$ 14.193,19	R\$ 14.193,19
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES RURAL - SITIO	R\$ 1.593.812,00	R\$ 1.593.812,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 1.330,00	R\$ 1.330,00
	R\$ 3.213.449,83	R\$ 3.273.510,59

Nota 04

PASSIVO CIRCULANTE

São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis em curto prazo e atualizados monetariamente quando esta exigência for pertinente.

Nota 05

PATRIMÔNIO SOCIAL

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição e que são empregados integralmente na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais.

1 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Foi transferido o saldo de DÉFICIT e SUPERAVIT anteriores para DÉFICIT e SUPERAVIT ACUMULADOS.

Nota 06

RECEITAS e DESPESAS/CUSTOS

As receitas e despesas/custos, são apurados através de notas fiscais, comprovantes de recebimentos (recibos) e livros em conformidade com as exigências legais e são apropriadas obedecendo ao regime de competência do exercício e de forma segregada conforme a sua origem e aplicação.

- a) **Receitas com Restrições – Recursos Governamentais** - Refere-se a valores recebidos na forma de ativo monetário, de termos de compromissos firmados com entes públicos, cuja apropriação das receitas se deu nos períodos subsequentes, concomitantemente com os custos incorridos, observando-se o regime de competência:

RECURSOS GOVERNAMENTAIS	2023
SUBVENÇÕES MUNICIPAL	R\$ 651.689,42
ISENÇÃO INSS LEI 8212/91	R\$ 377.509,06
CRÉDITO NOTA FISCAL PAULISTA	R\$ 147.681,91
CONVENIO FEDERAL PSE AC IDOSO	R\$ 13.500,07
TOTAL	R\$ 1.190.380,46

- b) **Receitas sem Restrições** - As receitas sem restrições são oriundas de doações, de pessoas físicas e jurídicas, contribuições espontâneas, doações através da central de doações e aplicações financeiras dos recursos próprios aplicados.

DESCRIÇÃO DAS RECEITAS	2023
Aluguel imoves / equipamentos	R\$ 940,00
Rendimento s/ aplicação	R\$ 186.661,08
Doações Recebidas de Pessoas Físicas e Jurídicas	R\$ 1.489.941,85
Pessoa idosa abrigada lei nº 10.741/2003	R\$ 343.697,01
TOTAL	R\$ 2.021.239,94

As Contribuições dos Aposentados (70% dos benefícios) estão acordado nos contratos de prestação de serviços e as contribuições está de acordo com a Lei nº 10.741/2003, artigo 35 (Estatuto do Idoso).

- **Contribuição das pessoas Idosas – Valor R\$ 343.697,01** – refere-se às contribuições das pessoas idosas abrigadas ao longo do ano.
- **Doações Espontâneas (Pessoas Físicas, Jurídicas e Eventos) – Valor R\$ 1.489.941,85** – a origem dos valores advém de contribuições espontâneas de pessoas físicas e jurídicas que, sem qualquer forma de contrapartida, se engajaram e se solidarizam com as pessoas idosas acolhidos pela instituição.

Nota 07

DA GRATUIDADE CONCEDIDA

Todas as atividades desenvolvidas pela entidade, bem com o número de atendimentos/atendidos, encontram-se descritos em Relatórios Anuais de Atividades, quantitativamente e financeiramente descritos, todos os atendimentos

foram de forma gratuita e custeados de acordo com os recursos já descritos nas notas anteriores e nos relatórios de atividades desenvolvidas, conforme Planos de Trabalhos apresentados e aprovados pela Diretoria.

DESCRIÇÃO	2023
trabalho voluntário	R\$ 127.636,36
TOTAL	R\$ 127.626,36

Nota 08
DESPESAS

Despesas estão registradas pelo regime de competência. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas e despesas quando recebidas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento e pagamento.

DESCRIÇÃO DAS DESPESAS	2023
Despesas com funcionários	R\$ 2.224.798,00
Despesas administrativas	R\$ 1.068.194,16
Despesas financeiras	R\$ 1.318,55
Despesas depreciação	R\$ 615.861,60
Despesas trabalho voluntário	R\$ 127.636,36
Despesas Gerais	R\$ 919,50
TOTAL	R\$ 4.038.728,17

Nota 09
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

A entidade usufrui das isenções, os valores das contribuições previdenciárias relacionadas com a atividade assistencial segam abaixo:

- Parte empregados: R\$ 136.134,95
- 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais: R\$ 262.159,07
- RAT/SAT (1, 2 ou 3%): R\$ 39.323,86
- Terceiros: R\$ 76.026,13

Capivari, 31 de janeiro de 2024


José Carlos Pagotto
CPF: 054.238.098-60
PRESIDENTE

VANDERLEI
VENTURIN:07
132320807
Assinado de forma digital por VANDERLEI VENTURIN:07132320807
Dados: 2024.04.16 11:49:54 -03'00'
VANDERLEI VENTURIN
CPF: 071.323.208-07
Contador CRC: 1SP160659-O/9